

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe:** De Auditoría Interna N° MC-UAI-02/2014, correspondiente al **INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS DE CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2014.

**Objetivo:** Emitir una Opinión independiente con el propósito de establecer si el control interno en el Ministerio de Comunicación relacionado con la emisión de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2013, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

**Objeto:** Los documentos sujetos a revisión fueron los siguientes:

- Estado de Registro del Presupuesto de Recursos
- Estado de Registro del Presupuesto de Gastos
- Conciliaciones Bancarias y extractos bancarios
- Detalle de Deudores y Acreedores
- Inventario de Existencia de Almacenes
- Inventario de Activos Fijos
- Registros Auxiliares "Devengados por Categoría Programática Detallado" emitidos por el SIGMA
- Comprobantes de Registro de Ejecución de Recursos (C-21)
- Registro de Ejecución de Gastos (C-31)
- Libretas de la Cuenta CUT
- Documentos que respaldan el cierre Presupuestario 2013
- Notas a los Estados de Cuenta
- Otros registros auxiliares

**Resultados:** Resultado de nuestro examen se llegaron a establecer las siguientes observaciones:

**2.1. ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS**

**2.1.1.** Deficiencias en la documentación respaldatoria de Ingresos de las Unidades de la Gaceta Oficial de Convocatorias, Radio Illimani – Red Patria Nueva y Periódico Cambio

