

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** De Auditoría Interna N° **MC-UAI-S-05/2018**, correspondiente al **SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE CONTROL INTERNO N° MC-UAI-06/2016, SOBRE LA AUDITORIA OPERACIONAL “EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO (SP) DEL MINISTERIO DE COMUNICACIÓN GESTIÓN 2015”**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2018.

**Objetivo:** Determinar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe del Primer Seguimiento MC-UAI-S-07/2017, efectuado en la gestión 2017, correspondiente al Informe de Control Interno N° MC-UAI-06/2016, sobre la Auditoria Operacional “Evaluación del Sistema de Presupuesto (SP) del Ministerio de Comunicación gestión 2015”

**Objeto:** El objeto del presente seguimiento, constituye el informe de Control Interno N° MC-UAI-06/2016, sobre la Auditoria Operacional “Evaluación del Sistema de Presupuesto (SP) del Ministerio de Comunicación gestión 2015”, la documentación de respaldo relacionada al cumplimiento de las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe de Primer Seguimiento MC-UAI-S-07/2017 efectuado en la gestión 2017, así como el Formato 2 de Cronograma de implementación de las recomendaciones emitido por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad.

**Resultados:** Efectuado el **segundo seguimiento** a la implantación de las recomendaciones del informe de Control Interno N° MC-UAI-06/2016, sobre la Auditoria Operacional “Evaluación del Sistema de Presupuesto (SP) del Ministerio de Comunicación gestión 2015”, se concluye que de un total de 2 recomendaciones pendientes de implantación, se concluye que, una (1) recomendación se encuentra cumplida y una (1) recomendación no cumplida, cuyo detalle se describe en el siguiente cuadro:

RECOMENDACIONES	No.	%
Cumplidas	1	50%
No cumplidas	1	50%
No Aplicables	-	-
<b>T O T A L</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>



**A. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

1. Observaciones al seguimiento y evaluación de la ejecución presupuestaria del Ministerio de Comunicación gestión de 2015. (Recomendación 3.3)

**B. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

1. Observaciones a la formulación presupuestaria del Ministerio de Comunicación gestión 2015. (Recomendación 3.1)

En referencia al inciso a) “Elaborar el Manual de Procesos y Procedimientos del Ministerio de Comunicación que en el proceso de formulación del POA y Presupuesto incorporen todos los instrumentos (Formularios) requeridos por las Directrices de Formulación Presupuestaria emitidas por el MEFP para cada periodo fiscal”.

La Paz, 22 de agosto de 2018