

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** ASP-B/UAI/INF-SC-035/2016 de 13/12/2016, auditoría SAYCO, Evaluación al Sistema de Presupuestos de la Administración de Servicios Portuarios-Bolivia, del 01/01/2015 al 31/12/2015.

### Objetivo

El objetivo de presente trabajo fue emitir una opinión independiente, sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos de la Administración de Servicios Portuarios-Bolivia y los Instrumentos del Control Interno incorporados a él, durante la gestión 2015.


### Objeto

Nuestro examen comprendió la revisión y el análisis de toda la documentación relacionada con la implantación y funcionamiento de las etapas de formulación, ejecución, seguimiento y evaluación del Sistema de Presupuesto, durante la gestión 2015.

**Resultados:** Como resultado de la auditoría SAYCO, Evaluación al Sistema de Presupuestos de la Administración de Servicios Portuarios-Bolivia, del 01/01/2015 al 31/12/201, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

1. Falta de elaboración de Manual de Procesos y Procedimientos en la administración del Sistema de Presupuestos y actualización del Manual de Organización y Funciones MOF.
2. No se evidencia cronogramas de ejecución de gastos y desembolsos.

La Paz, diciembre de 2016

  
Lic. Angel R. Chuquinia Poma  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Reg. CAJB - 0521 RAIG: 00085 - 209  
ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS  
PORTUARIOS BOLIVIA 