

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° 08/2021 - PGE/UAI

El Informe de Auditoría N° 08/2021 - PGE/UAI, referido a la Auditoría Especial de las Partidas del Grupo 30000 “Materiales y Suministros”: 31110 Gastos por Refrigerio al personal permanente, eventual y consultores individuales de línea, 39500 Útiles de Escritorio y Oficina y 39800 Otros Repuestos y Accesorios gestión 2020, es emitido en cumplimiento de lo establecido en los artículos 15° y 27° inciso e), de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales del 20 de julio de 1990 y al Cronograma de Ejecución de Actividades – Reformulado periodo mayo a diciembre de 2021 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo fue emitir una Opinión Independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales de la legalidad de los gastos efectuados en las partidas presupuestarias 31110 Gastos por Refrigerio al personal permanente, eventual y consultores individuales de línea, 39500 Útiles de Escritorio y Oficina y 39800 Otros Repuestos y Accesorios de la Procuraduría General del Estado, verificando si los mismos fueron efectuados en función a los objetivos programados en el POA y PAC.

El objeto de la auditoría, entre otros, ha sido constituido por la información y documentación relacionada con los gastos efectuados en las partidas presupuestarias de 31110 – Gastos por Refrigerio al Personal Permanente, Eventual y consultores de Línea, 39500 – Útiles de Escritorio y Oficina, 39800 – Otros Repuestos y Accesorios de la Procuraduría General del Estado, durante la gestión 2020.

- Programación Anual de Operaciones y Presupuestos aprobados y ejecutados.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos relacionados con los pagos efectuados por Refrigerio al Personal Permanente, Eventual y Consultores de Línea, en la adquisición de Útiles de Escritorio y Oficina, y Otros Repuestos y Accesorios.
- Comprobantes de contabilidad que registran el pago por concepto de adquisición de bienes y servicios, además de la documentación de respaldo correspondiente, como pedido de unidad solicitante, autorización del proceso de adquisición, requerimiento de cotizaciones o propuestas, nota de adjudicación, orden compra, orden de pago, facturas, formularios de ingreso y salida de almacenes, actas de recepción y entrega de bienes y otros relacionados a esas operaciones.

Como resultado del examen, se ha determinado lo siguiente:

“Como resultado de la aplicación de la metodología y el programa de trabajo para el examen de la Auditoría Especial de los gastos realizados por la Procuraduría General del Estado, relacionados con las partidas 31110 – Gastos por Refrigerio al Personal Permanente, Consultores de Línea 39500 – Útiles de Escritorio y Oficina, 39800 – Otros Repuestos y Accesorios de la gestión 2020, se concluye



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Procuraduría General del Estado

que los gastos efectuados durante el periodo evaluado fueron ejecutados de manera oportuna y adecuada, cumple con el ordenamiento jurídico administrativo, otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales.”

El Alto, 01 de febrero de 2022

PEG/