



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/002/2016, correspondiente al examen sobre Informe de Control Interno sobre Examen de Confiabilidad de la Ejecución Presupuestaria y Estados Financieros Complementarios del Instituto Boliviano de Metrología al 31/12/2015, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2016 y memorándum MEM/MPDyEP/UAI N° 0007/2016 MDPyEP/2016-01201.

Miembro de:



El objetivo del examen es determinar si el control interno relacionada con la presentación de la información financiera ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad.



Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.



- 7.1 Presupuesto de recursos y ejecución presupuestaria.
- 7.2 Presupuesto de gastos y ejecución presupuestaria
- 7.3 Ejecución presupuestaria según partidas.
- 7.4 Ejecución partida 117 Sueldos fuente 11 TGN.
- 7.5 Ejecución partida 13110 Régimen corto plazo salud.
- 7.6 Ejecución partida 22210 Viáticos por viajes al interior del país.
- 7.7 Ejecución partida 333 Prendas de vestir.
- 7.8 Ejecución partida 395 Útiles de escritorio y oficina.
- 7.9 Ejecución partida 43120 Equipo de computación.
- 7.10 Ejecución partida 434 Equipo médico y de laboratorio.
- 7.11 Deuda flotante.
- 7.12 Ejecución partida 813 IVA mercado interno.
- 7.13 Bancos
- 7.14 Activos fijos.
- 7.15 Inventario de almacenes de materiales

Cuenta con
Certificación:



Sistema de Gestión
de la Calidad
Certificado N° 244/13

La Paz, 25 de febrero de 2016

LA PAZ

Avenida Camacho N° 1488
Telf./Fax: (+591 2) 2372046 2310037 2147945

COCHABAMBA

Calle Tumusla N° 510 esq. México
Telf./Fax: (+591 4) 4520856

TARIJA

Calle Ingavi N° 156
Edif. Coronado P2 of. 204 Telf./Fax: (+591 3) 3410922 3438081 3145172

SANTA CRUZ

Av. Alemana, Calle Ascensión N° 3630