

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME UAI-Nº S-006/2017 - SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME VPEP-UAI-INF-017/2016, EMERGENTE DE LA “AUDITORÍA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO Y DE LOS INSTRUMENTOS DE CONTROL INTERNO INCORPORADOS EN EL MISMO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015”

El objetivo del presente Seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las Recomendaciones del Informe N° VPEP-UAI-INF-017/2016, emergente de la “Auditoría Operacional sobre la Eficacia del Sistema de Presupuesto y de los Instrumentos de Control Interno Incorporados en el mismo, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2015”.

Como resultado del trabajo de Seguimiento, se estableció lo siguiente:

➤ **Recomendaciones Cumplidas**

- R.2.1 Falta de documentos que respalde la articulación POA – Presupuesto de acuerdo a las Directrices de Formulación Presupuestaria, Gestión 2015.
- R.2.2 Falta documentación de respaldo del registro de Modificaciones Presupuestarias.
- R.2.3 Inconsistencias e incumplimiento – Resolución que aprueba la Modificación Presupuestaria Intrainstitucional.
- R.2.4 Deficiencias durante la elaboración de Modificaciones Presupuestarias.
- R.2.6 Falta de control, registro y emisión Informes de Ejecución Física Financiera del Presupuesto

➤ **Recomendaciones No Cumplidas**

- R.2.5 Modificación Presupuestaria Intrainstitucional para el pago de multas.