



### RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : MPD - UAI – No. 006/2015, correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2014.
- Objetivo** : El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y, Estados Complementarios del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2014 y, exponer las deficiencias de control interno establecidas como resultado del examen antes señalado.
- Objeto** : Constituyen objeto de nuestro examen, los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios, emitidos por la Dirección General de Asuntos Administrativos y la documentación de sustento de dichos Estados, los comprobantes contables y presupuestarios y toda la documentación e información que respalda las operaciones administrativas y financieras del Ministerio de Planificación del Desarrollo procesadas a la fecha de corte.
- Periodo** : Comprendido entre el 2 de enero y el 31 de diciembre de 2014

#### Resultados del Examen:

Como resultado del examen basado en la evaluación de los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y, Estados Complementarios del Ministerio de Planificación del Desarrollo, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2014, que se describen a continuación:

- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos Consolidado
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos Consolidado
- Inventario y estado de movimientos de Activos Fijos e Inversiones
- Inventario de Almacenes
- Conciliación de cuentas bancarias
- Cuentas por Cobrar y Pagar

Está conformado por las siguientes fuentes de financiamiento:

- Tesoro General de la Nación
- Tesoro General de la Nación - Recursos de Contravalor
- Tesoro General de la Nación - Otros Ingresos
- Transferencias T.G.N.- Recursos Contravalor
- Transferencias T.G.N. - Otros Organismos Financiadores del Gobierno
- Transferencia de Crédito Externo - Corporación Andina de Fomento (CAF)
- Transferencia de Crédito Externo - Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA)
- Transferencias de Donación Externa – Gobierno de Bélgica
- Crédito Externo - Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA)
- Crédito Externo – Corporación Andina de Fomento (CAF)

- Crédito Externo - Banco Interamericano de Desarrollo (BID)
- Crédito Externo - Agencia Internacional de Fomento (BM)
- Donación Externa - Corporación Andina de Fomento (CAF)
- Donación Externa - Programa de las NNUU Para el Desarrollo
- Donación Externa - Banco Interamericano de Desarrollo (BID)
- Donación Externa - Fondo Financiero para el Desarrollo de la Cuenca del Plata
- Donación Externa - Agencia Internacional de Fomento (BM)
- Donación Externa - Agencia Española de Cooperación Internacional
- Donación Externa - Gobierno de Bélgica

En nuestra opinión, los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios, antes mencionados, presentan información confiable sobre la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y, sus Estados Complementarios por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobadas con Resolución Suprema No. 222957 de 04 de marzo de 2005, Principios de Contabilidad Integrada, Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, aprobadas con Resolución Suprema No. 225558 de 01 de diciembre de 2005 y Resolución Ministerial No. 704/89 del 22 de junio de 1989

La Paz, 27 de febrero de 2015



Lic. Aud. René Flores Adon  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
MATERIA OF. CAJES. 1915 CAUS-4063  
RAIG No. 00093 GG  
MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO