

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna** : GM-UAI-AC-01/2024
- Correspondiente a** : Informe de Control Interno respecto al “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2023”.
- Objetivo** : Exponer las deficiencias de control interno establecidas como resultado del Examen a los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2023 del Ministerio de Relaciones Exteriores, y emitir recomendaciones tendientes a contribuir al mejoramiento de los procesos existentes en la institución.
- Como resultado de la presente auditoría, se emitirán dos informes de auditoría de confiabilidad de los registros y estados de ejecución presupuestaria, en el presente informe se reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y deficiencias de control interno emergente de la evaluación de la confiabilidad de los registros, y el segundo informe, se emitirá pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria y Complementarios, así como las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de confiabilidad de dichos estados.
- Alcance** : Nuestro examen se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental y comprendió la evaluación de los sistemas de control interno incorporados en las operaciones y registros emergentes de los sistemas de administración y control gubernamental y de la reglamentación interna específica emitida para el efecto, en función a la documentación proporcionada por los responsables de las unidades organizacionales.
- En consecuencia, nuestro examen alcanzó la revisión de las principales operaciones administrativo – financieras, registradas en los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, emitidos por la Administración Central del Ministerio de Relaciones Exteriores, por el ejercicio comprendido entre el 02 de enero y el 31 de diciembre de 2023.
- Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros** : Como resultado del “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones