



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RIA- UAI-852 -17

Contraloría General de la República. Consejo Superior de la Contraloría General de la República. Managua, veintidós de septiembre del año dos mil diecisiete. Las once de la mañana.

Que la Unidad de Auditoría Interna de la **PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA**, emitió el Informe de Auditoría Especial de fecha catorce de agosto del año dos mil diecisiete, con referencia **PE-004-007-17**, efectuada al Activo Fijo de Bienes Muebles de la Secretaría administrativa de la Presidencia de la República, por el período del uno de enero al treinta y uno de diciembre del año dos mil dieciséis. Que la Dirección General de Auditoría remitió dicho informe a este Consejo Superior del Ente Fiscalizador a efectos de emitir el correspondiente pronunciamiento de conformidad al artículo 95, de la Ley No. 681, “Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado”, donde establece la facultad de este Órgano Superior de Control para pronunciarse sobre las operaciones o actividades de las Entidades y Organismos sujetos a esta Ley y sus servidores, así como para determinar responsabilidades, en caso de haberlas, la que caducará en diez años contados desde la fecha en que se hubieren realizado dichas operaciones o actividades. Así mismo, lo dispuesto en el artículo 32, numeral 2) de la precitada Ley Orgánica, establece que la ejecución del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, se realizará por el control externo que compete a la Contraloría General de la República y el control que ejercen las Unidades de Auditoría Interna de las Entidades sujetas al ámbito de aplicación de esta Ley. El artículo 65, de la referida Ley Orgánica estatuye que los Informes de las Unidades de Auditoría Interna serán enviados simultáneamente a la Contraloría General de la República para los efectos que a ella corresponde. Visto lo anterior, el Informe de Auditoría Especial que se examina, se planteó los siguientes objetivos: **a)** Comprobar la suficiencia y cumplimiento de la estructura del Control Interno en lo relacionado a los Activos Fijos; **b)** Determinar la existencia física de los Bienes que estén adecuadamente registrados, y que existan; **c)** Comprobar el cumplimiento de las leyes, normas y procedimientos aplicables; y **d)** Identificar a los Servidores y Ex-Servidores Públicos responsables de incumplimientos legales, si los hubiere. Refiere el Informe de Auditoría Especial que se examina que la labor de la auditoría se ajustó a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental de Nicaragua (NAGUN), en lo aplicable a este tipo de auditoría, estableciendo las siguientes conclusiones: **1)** El Control Interno relacionados con los procesos de Adquisiciones, Altas, Bajas, Registros contables, uso y existencia de los Activos Fijos de Bienes Muebles, se aplicaron satisfactoriamente; **2)** Los Activos Fijos de Bienes Muebles existen efectivamente, están disponibles y/o en uso; pertenecen a la Secretaría Administrativa de la Presidencia de la República y se encuentran registrados adecuadamente e incorporados en el Sistema de Inventarios de Bienes del Estado (SIBE); **3)** Las Altas y Bajas de Activo Fijo de Bienes Muebles de la Secretaría Administrativa de la Presidencia de la República, están adecuadamente soportados, de conformidad a las Normas Técnicas de Control Interno y Disposiciones aplicables según corresponde; y, **4)** No se determinaron situaciones de hallazgos de Auditoría que ameritaran identificar o determinar a los responsables de los mismos. **POR TANTO:** Sobre la base del artículo 9, numeral 1) y 65, de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, los suscritos Miembros del Consejo



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RIA- UAI-852 -17

Superior, en uso de las facultades que les confiere la precitada Ley, **RESUELVEN: ÚNICO** Admítase el Informe de Auditoría Especial de fecha catorce de agosto del año dos mil diecisiete, con referencia **PE-004-007-17**, realizada al Activo Fijo de Bienes Muebles de la Secretaría Administrativa de la Presidencia de la República, emitido por la Unidad de Auditoría Interna de la **PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA**, por el período del uno de enero al treinta y uno de diciembre del año dos mil dieciséis. Remítase la Certificación de lo resuelto a la Máxima Autoridad de la Entidad Auditada, para los efectos de ley que corresponda. Esta Resolución comprende únicamente el resultado de los documentos analizados en la referida auditoría, de tal manera que del examen de otros documentos, no tomados en cuenta, podría derivarse responsabilidades conforme la Ley. La presente Resolución Administrativa está escrita en dos (02) folios útiles de papel bond con membrete de la Contraloría General de la República y fue votada y aprobada por unanimidad de votos en Sesión Ordinaria Número Mil Cincuenta y Cinco (1,055) de las nueve y treinta minutos de la mañana del día veintidós de septiembre del año dos mil diecisiete, por los suscritos Miembros del Consejo Superior de la Contraloría General de la República. **Cópiese, Notifíquese y Publíquese.**

Lic. Luis Ángel Montenegro E.
Presidente del Consejo Superior

Dra. María José Mejía García
Vice-Presidenta del Consejo Superior

Lic. Marisol Castillo Bellido
Miembro Propietaria del Consejo Superior

Lic. María Dolores Alemán Cardenal
Miembro Propietaria del Consejo Superior

Dr. Vicente Chávez Fajardo
Miembro Propietario del Consejo Superior