

RESUMEN EJECUTIVO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Objetivo del Informe: Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual (POA) gestión 2020 de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), el cual fue remitido a la Gerencia Principal de Auditoría de la Contraloría General del Estado, mediante Comunicación Interna N°. UAI/CI-129/2019, cuyo cumplimiento es el siguiente:

Ejecución de las Auditorías

De acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2020, la Unidad de Auditoría Interna ejecutó las siguientes actividades programadas:

- Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2019, y examen anual sobre el cumplimiento del Procedimiento para la Elaboración, Control y Conciliación de planillas de remuneraciones de la CGE, gestión 2019.
- Auditoría Operacional y/o Desempeño de la Gerencia Nacional Administrativa Financiera, relativo al Proceso de Administración y Control de los bienes de uso (activos fijos muebles) de la CGE, gestión 2019 y del 1 de enero al 30 de junio del 2020.
- Auditoría Operacional al Proceso de Recaudación de Recursos Específicos por Tesorería de la Gerencia Nacional Administrativa Financiera de la CGE, gestión 2019 y del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020.
- Auditoría sobre la Supresión de cargos emergente del reordenamiento administrativo realizado en la Contraloría General del Estado, gestión 2019.
- Examen anual sobre el cumplimiento del PCO de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) de los servidores públicos de la CGE.
- Examen de Seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno emergente de la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31/12/18.

- Examen de Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno emergente de la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31/12/17.
- Examen Segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Operacional del Sistema de Tesorería de la CGE.
- Examen de Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Auditoría Operacional del Sistema de Administración de Personal de la CGE.
- Relevamiento de información específica al Proceso de Recaudación de Recursos Específicos por Tesorería de la CGE.
- Relevamiento de información específica al Proceso de Mantenimiento de los inmuebles de Oficina Central y de las Gerencias Departamentales de la CGE.

De las doce actividades programadas en el POA 2020, una no fue ejecutada relativo a la Auditoría operacional al proceso de mantenimiento de los activos fijos-Edificios.

Aspectos importantes y colaboración recibida.

Para la ejecución de las auditorías programadas, se contó con la cooperación de las áreas auditadas, por cuanto nos proporcionaron la documentación requerida.

Asimismo, durante la gestión 2020 no hemos tenido situaciones importantes o contradictorias a la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

La Paz, enero de 2021