

## RESUMEN EJECUTIVO

**Referencia:** Informe de Auditoría Interna N° AL/EP19/S21 L1, correspondiente a la Auditoría sobre el Pago de Vacaciones en la Contraloría General del Estado, durante las gestiones 2019, 2020 y del 1° de enero al 31 de mayo de 2021, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2021.

**Informe:** AL/EP19/S21 L1

**Objetivo:** El objetivo de la auditoría fue emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas aplicables a la compensación económica de Vacaciones, realizada al personal retirado de la Contraloría General del Estado.

**Objeto:** El objeto del examen está constituido por la documentación (administrativa, contable y presupuestaria) que respalda las operaciones y actividades realizadas por la Contraloría General del Estado relacionadas al pago de vacaciones no utilizadas.

**Resultado:** Sobre la base de los resultados obtenidos y en consideración a los objetivos del examen, la compensación económica de vacaciones a funcionarios desvinculados de la Contraloría General del Estado durante las gestiones 2019, 2020 y de enero a mayo 2021, se concluye que fue en el marco de las disposiciones legales en vigencia, no obstante se identificó deficiencia de control interno que se considera relevante en el presente informe:

- Falta de procedimiento formalizado para el pago de vacaciones no utilizadas.

La Paz, diciembre de 2021