

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AL/CP02/E21 V2, de Control Interno emergente del examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2020, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es determinar si el control interno relacionado con la preparación, emisión y presentación de los estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2020 ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen es el proceso de control interno relacionado con la preparación, emisión y presentación de los registros contables – presupuestarios, los Estados Financieros y sus notas de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2020, así como la documentación financiera y no financiera que sustenta estos registros y los procedimientos de control relacionados con las afirmaciones presentadas en los estados financieros.

Como resultado del examen de confiabilidad se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Programación de compra de bienes de la Clase de Gasto 6 para el último trimestre de la gestión
- 2.2 Saldos en las cuentas corriente fiscal al 31 de diciembre de 2020 sin conciliación
- 2.3 Inconsistencia de saldos entre el Sistema de Facturación y la Ejecución Presupuestaria de Recursos, por la gestión 2020
- 2.4 Deficiencias en el registro de ingresos por concepto de certificación de cursos de capacitación
- 2.5 Inadecuada apropiación de partidas presupuestarias y categoría programática en el registro de la ejecución de gastos
- 2.6 Falta de registro de hechos transaccionales

La Paz, marzo de 2021