

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° AL/CP01/E13 V2 de control interno emergente del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2012, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Gerencia Nacional de Auditoría Interna.

El objeto del examen esta constituido por los registros contables y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2012.

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

- Normativa en estado vigente que no se halla actualizada
- Condiciones inapropiadas de ambientes de las Gerencias Departamentales de Tarija y Chuquisaca
- Ítems sin movimiento e ítems sin registro en almacenes de Oficina Central
- No se realizan Pruebas de Control de Calidad de los inventarios

La Paz, 28 de febrero de 2013