

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AL/CP01/E16 V2, de control interno emergente del examen de confiabilidad de los registros contables y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2015 ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es emitir una opinión, respecto a sí el Control Interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad, por la gestión 2015.

El objeto del examen está constituido por los registros contables y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2015 y documentación financiera y no financiera de respaldo.

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

- Incorrecta actualización de activos fijos con vida útil menor a un año al 31 de diciembre de 2015
- Activos fijos y bienes de consumo adquiridos en gestiones anteriores sin uso hasta la fecha
- Falta asignación de activos fijos reparados y repuestos por la Compañía de Seguros y Reaseguros Credinform International S.A.
- Pago del Impuesto al Valor Agregado, sobre ingresos percibidos por venta de textos.
- Inscripciones para el Curso Taller de Especialización, sin el requisito de pago previo a la ejecución del evento.
- Documentación inconsistente que sustenta el pago a docentes del CENCAP.

La Paz, 29 de febrero de 2016