

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AL/CP01/E17 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 2016 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 2016.

El objeto del examen está constituido por los registros y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2016 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:

- 2.1. Falta de requerimiento de pago oportuno para consultores por producto del CENCAP
- 2.2. Falta de registro presupuestario – contable de obligaciones al cierre de gestión
- 2.3. Deficiencias en el registro de obligaciones pendientes de pago
- 2.4. Deficiencias del “Procedimiento de Recaudación de Recursos Propios”
- 2.5. Demora sustancial en el pago a favor de los proveedores por compra de servicios
- 2.6. Observaciones a los procesos de contratación
- 2.7. Observaciones a los Activos Fijos e Intangibles
- 2.8. Incumplimiento al Programa de Cierre Presupuestario Contable y de Tesorería gestión 2016

La Paz, 01 de marzo de 2017