

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° AL/OP24/O17 O1, correspondiente a la Auditoría Operacional del Sistema de Tesorería de la CGE, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, ejecutada en cumplimiento del programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría fue emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Tesorería y los instrumentos de Control Interno incorporados en dicho Sistema, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

El objeto es el propio Sistema de Tesorería (ST), la información y documentación relacionada, constituido por el Plan Anual de Caja, Plan anual de cuotas consolidado por clase de gasto, conciliaciones bancarias, comprobantes de ingreso, reportes de ejecución de recursos, memorias de cálculo, y toda la documentación obtenida para nuestra evaluación.

Sobre la base de los resultados obtenidos, con excepción de la observación de control interno, expuesta en el numeral 2.1, se concluye que el Sistema de Tesorería presenta un funcionamiento **eficaz** al 31 de diciembre de 2016, que asegura razonablemente el logro de los objetivos de acuerdo con lo establecido en la Norma Básica de dicho sistema y su reglamentación interna al respecto, así como los Principios, normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental la Contraloría General del Estado.

- 2.1 Falta de formalización de procedimientos de control incorporados en los procesos de programación del flujo financiero, recaudación y administración de los recursos.

La Paz, diciembre de 2017