

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° AL/CP01/E18 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 2017, 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 preparación, emisión y presentación de la información financiera en la gestión 2017, 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 y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2017, notas a los estados financieros y documentación financiera y no financiera que sustentan los registros.

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. Diferencias en el Inventario Físico Valorado de Bienes de Consumo
- 2.2. Inadecuada determinación del Costo de Materiales y Suministros consumidos
- 2.3. Deficiencias en el análisis para el registro de ajustes contables
- 2.4. Inadecuado registro contable
- 2.5. Observaciones a las Modificaciones Presupuestarias
- 2.6. Falta de recarga y mantenimiento en los extintores en las Gerencias Departamentales

La Paz, febrero de 2018