

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AL/CP04/E19 V2, de Control Interno emergente del examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2018, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es emitir una opinión, sobre el control interno vigente en la Contraloría General del Estado, relacionado con la preparación, emisión y presentación de la información financiera en la gestión 2018, si 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 2018, Notas a los Estados Financieros y documentación financiera y no financiera que sustenta los registros, así como los procedimientos de control relacionados con las afirmaciones presentadas en los estados financieros.

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 oportunidad en el registro de hechos económicos
- 2.2 Exposición de Notas a los Estados financieros, al 31 de diciembre de 2018
- 2.3 Deficiencias en los procesos de control
- 2.4 Proceso de baja de los materiales y suministros de almacenes
- 2.5 Inconsistencia en la fecha de incorporación de activos fijos por reposición

La Paz, febrero de 2019