

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AL/CP02/E20 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 2019, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es determinar si el control interno relacionado con la preparación, emisión y presentación de los estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2019 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, los Estados Financieros y sus notas de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2019, así como la documentación financiera y no financiera que sustenta estos registros y 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 Inconsistencia de información entre reportes generados por un mismo Sistema Informático
- 2.2 Deficiencias en el registro por baja de activos fijos
- 2.3 Falta de políticas contables para el registro presupuestario-contable de licencias y otros bienes
- 2.4 Actividad programada con criterio contrario a la normativa interna en vigencia
- 2.5 Deficiencias identificadas en las planillas tributarias

La Paz, marzo de 2020