

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AL/CP01/E22 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 2021, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es determinar si el sistema de control interno implantado para la ejecución y emisión de la información presupuestaria, patrimonial y financiera y los Estados Financieros fue ejecutado conforme a su diseño, así como su presentación acorde a los criterios establecidos para logro de los objetivos de la entidad.

El objeto del examen es el sistema de control interno implantado relacionado con la preparación, emisión y presentación de los registros presupuestarios-patrimoniales y financieros, los Estados Financieros, los estados complementarios y las notas a los Estados Financieros, de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2021, 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 relevantes al control interno, habiéndose emitido las recomendaciones correspondientes:

- 2.1 Inconsistencia en el registro de la Amortización del Activo Intangible
- 2.2 Materiales sin movimiento desde gestiones anteriores
- 2.3 Falta de evidencia documental de la movilidad de servidores públicos interinos
- 2.4 Deficiencias en la elaboración de las Planillas Tributarias