

RESUMEN EJECUTIVO

Como resultado del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna, surgieron observaciones de Control Interno.

El objetivo del examen fue efectuar la evaluación de la información financiera para determinar si el control interno relacionado con la presentación de la misma, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen comprendió la revisión de los Estados Financieros, la información complementaria, registros contables y la documentación sustentatoria procesada por las Jefaturas de Administración y Finanzas, correspondientes a la gestión 2015.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1. Activos Fijos distintos registrados bajo un mismo código.
- 2.2. Falta de información en los Kardex de Activos Fijos.
- 2.3. Comprobantes de Pago de Asignaciones Familiares que no adjuntan las facturas correspondientes.
- 2.4. Deficiencias en los controles de pagos por publicidad.

La Paz, 29 de febrero de 2016


RLA/jff/wor.