

ADSIB-UAI/006/2015

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° ADSIB-UAI/006/2015, correspondiente al examen de Comprobantes Registro de Ejecución de Recursos por el período del 2013 a 2014 ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2015 y recomendaciones de la Contraloría General del Estado.

El objetivo del examen es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas aplicables a los comprobantes C-21.

El objeto del examen lo constituye la integridad de la documentación proporcionada por la entidad, tales como Comprobantes C-21 y su respaldo de las gestiones 2013 y 2014.

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

- Hallazgo 1 Facturación electrónica con depósito insuficiente gestiones 2013 y 2014
- Hallazgo 2 Depósitos con diferencias positivas 2014
- Hallazgo 3 Factura electrónica N° 12171 observado
- Hallazgo 4 Depósitos no facturados 2014
- Hallazgo 5 Ingresos no declarados en el sistema 2013 2014
- Hallazgo 6 No se realiza Flujo Financiero gestiones 2013 y 2014
- Hallazgo 7 Detalle de Facturas Anuladas

La Paz, diciembre 30, 2015

