



ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE DIPUTADOS

RESUMEN EJECUTIVO

INF.DAI. N° 05/2018

Informe de Auditoria Interna INF.DAI. N° 05/2018 correspondiente al seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoria INF.DAI. N° 03/2017, emergente de la "auditoria sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016".

Nuestro examen se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoria Gubernamental (NAG). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de la documentación y acciones desarrolladas para la implantación de las recomendaciones, por el periodo comprendido entre abril 2017 y marzo 2018.

El objetivo del trabajo fue verificar si las recomendaciones contenidas en el informe INF.DAI. N° 03/2017 del 29 de febrero de 2017, correspondiente a la "auditoria sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016" fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprende la documentación generada por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

2.1 Saldo de Cuentas por Cobrar de Gestiones Anteriores pendientes de recuperación

R.1 Recomendación no cumplida en su integridad

2.2 Deficiencias en el Inventario Físico de Activos Fijos

R.2 Recomendación cumplida

2.3 Deficiente Reporte de Activos Fijos

R.3 Recomendación cumplida

2.4 Inconsistencias entre en saldos del Activo Fijo expuestos en el Balance General y el Detalle de Activos Fijos emitido por el Reporte generado en hoja electrónica Excel

R.4 Recomendación cumplida

2.5 Inmuebles y vehículos "no registrados en Estados Financieros"

R.5 Recomendación cumplida





ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE DIPUTADOS

2.6 Generación de mora presunta por no pago o falta de comunicación de baja de funcionarios de la Cámara de Diputados

R.6 Recomendación cumplida

2.7 Inadecuada declaración del Formulario 608 Régimen Complementario del Impuesto al Valor Agregado RC-IVA, Agentes de Retención

R.7 Recomendación no aplicable

2.8 Files (archivos) de personal incompletos

R.8 Recomendación cumplida

2.9 Inoportuno registro de formularios en el Sistema de Contrataciones del Estado (SICOES)

R.9 Recomendación no cumplida

2.10 Insuficiencia de documentación de respaldo de viáticos

a) Informes de viaje insuficientes, sin respaldo documental y sin aprobación por instancias competentes

R.10a Recomendación cumplida

b) Falta de presentación de informes de viajes a la Directiva

R.10b Recomendación cumplida

La Paz, abril de 2017


Lic. Osvaldo V. Delgado Nogués
JEFE DE AUDITORÍA INTERNA
NAT. PRO. CAUB 6160 - CDA 03-L09
CÁMARA DE DIPUTADOS
ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL