

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF. UAI N° 003/2022 correspondiente al Control Interno, resultante de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros Comparativos, correspondientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la UAI y artículo 15 de la Ley N° 1178.

El objetivo de la auditoría relacionado a los aspectos de control interno, es la acumulación y examen sistemático y objetivo de evidencia, con el propósito de: Determinar si el control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos del Instituto Nacional de Estadística al 31 de diciembre de 2021.

Son objeto de la presente auditoría, los registros contables, la documentación administrativa y contable de respaldo, así como los procesos y procedimiento que tienen relación directa con los registros y estados financieros del INE, correspondiente a la gestión 2021.

Como resultados del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones para subsanar las mismas:

- 2.1. Activo Disponible
 - 2.1.1. Subvaluación de la Cuentas Fiscales y Otras en la Banca Privada M/N
- 2.2. Activo Exigible
 - 2.2.1. Reversiones de saldo oportunos
- 2.3. Activos Fijos
 - 2.3.1. Deficiencia en la codificación de Activos Fijos
 - 2.3.2. Reporte trimestral de activos fijos
 - 2.3.3. Diferencias en activos fijos y activo intangible
- 2.4. Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos
 - 2.4.1. Personal Eventual y Consultores Individuales de Línea
- 2.5. Observaciones de Especial Interés
 - 2.5.1. Notas a los Estados Financieros
 - 2.5.2. Manual de Organización y Funciones desactualizado

La Paz, 25 febrero de 2022