



ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE DIPUTADOS

RESUMEN EJECUTIVO INF.DAI. N° 04/2018

Como resultado del examen de confiabilidad de los registros y Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, ejecutada en cumplimiento al Programa Operacional Anual del Departamento de Auditoría Interna, surgieron observaciones de control interno.

El objetivo del presente examen es la de efectuar la evaluación de la información financiera para determinar si los controles internos relacionados con la presentación de las mismas, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen comprende la revisión de los Estados Financieros, la información complementaria, registros contables y la documentación sustentatoria procesada por la Dirección Administrativa Financiera, correspondiente a la gestión 2017.

Nuestro examen fue realizado en conformidad a lo señalado por la Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGE Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y comprendió el análisis de las principales operaciones administrativo financieras, de los registros contables, presupuestarias y patrimoniales utilizados y de la información financiera emitida por la Cámara de Diputados al 31 de diciembre de 2017.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

- 6.1 Memorándums de Comunicación de Sanción emitidos al personal por faltas y abandonos no sancionados.
- 6.2 Documentación de respaldo insuficiente en informes mensuales de pago correspondiente a las líneas E1.
- 6.3 Falta de personal capacitado para la elaboración de las conciliaciones bancarias.
- 6.4 Brigadas Parlamentarias Departamentales de Oruro, Potosí y Santa Cruz no depositaron los saldos no utilizados en la CUT al 22 de diciembre de 2017.





- 6.5 Cheques pendientes de cobro de antigua data
- 6.6 Duplicidad de registros de ejecución del gasto por viáticos al interior y exterior del país y gastos de representación
- 6.7 Inconsistencia en la información reportada en el resumen del certificado de pago de avance de la obra "Construcción del Nuevo Edificio de la Asamblea Plurinacional".

La Paz, 28 de febrero de 2018.

Lic. Oswaldo V. Delgadillo Nogales
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
MAT. PROF. CAUD. 6160 - CDA 03-L09
CÁMARA DE DIPUTADOS
ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL