



RESUMEN EJECUTIVO

“INFORME DE COMPLEMENTACIÓN DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS - GESTIÓN 2020 REVISIÓN DEL ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS CORRIENTES”

Informe N° UAI/AUD/007/021, corresponde al “Informe de Complementación al Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros – gestión 2020 / Revisión del Estado de Recursos y Gastos Corrientes”, ejecutada en cumplimiento a la Reformulación del Programa Operativo Anual, así como a la Nota CGE/SCNC/DCF-096/2021 de la Contraloría General del Estado y las Directrices para la Complementación del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la gestión 2020, remitida mediante nota CGE/SCNC/862- 97/2021 de 20 de mayo de 2021.

El objetivo del examen complementario es el de emitir opinión sobre la confiabilidad de los registros del Estado de Recursos y Gastos Corrientes al 31 de diciembre de 2020, determinando si la integridad de recursos y gastos corrientes, cumplen con las aseveraciones expuestas por la Dirección General en el mencionado estado y si los mismos se ejecutaron en el marco de las competencias y fines institucionales.

El objeto del examen está constituido por la documentación de las transacciones presupuestarias y financieras que respaldan las afirmaciones expuestas en el:

- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos

En mi opinión, excepto por las siguientes salvedades, la integridad de los Recursos y Gastos Corrientes y la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia expuestos en los Estados mencionados, son confiables y se ejecutaron en el marco de las competencias y fines institucionales y normativa vigente, fue realizada de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y de las Normas Básicas del Sistema de Presupuestos.

- Al 31 de diciembre de la gestión 2020 se tiene emitido facturas por concepto de venta de servicios por un total de Bs 1.256.736,67, cuyos depósitos no fueron identificadas en el Reporte del Extracto Bancario por cuenta y fecha de Cuentas Corrientes Fiscales por Venta de Servicios a Nivel Nacional.
- Falta de control a los descargos correspondiente a las transferencias de fondos a funcionarios de la entidad.
- Asignaciones familiares sin mecanismos de control.

La Paz, 30 de agosto de 2021