

RESUMEN EJECUTIVO AUDITORIA OPERATIVA A LA UNIDAD DE CONTABILIDAD

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría interna N° DAI N° 012/2016, correspondiente a la Auditoria Operativa Unidad de Contabilidad – Gestión 2015, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna correspondiente a la gestión 2016.

El objeto de nuestro trabajo fue emitir una opinión Independiente sobre la eficiencia de los procedimientos implantados en el área de Contabilidad y el control interno relacionado al sistema.

Objeto

El objeto del examen está constituido por la información y documentación generada en la entidad al 31 de diciembre de 2015.

- Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada
- Programa Operativo Anual gestión 2015 de la Unidad de Contabilidad
- Manual de Organizaciones de Funciones de la Unidad de Contabilidad
- Registros Contables de Ejecución de Gastos C-31, Documentos del Fondo Rotativo C-34, y la documentación que respaldan los mismos
- Así como también, la generación y obtención de información confiable, útil, y oportuna, para la Auditoria Operativa a la Unidad de Contabilidad gestión 2015
- Estados Financieros –Gestión 2015

2 RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de nuestra Evaluación de la Auditoria Operativa a la Unidad de Contabilidad gestión 2015, no se han identificado hallazgos que podrían ser reportados, como deficiencias de control interno, excepto por la Ausencia del Manual de Procesos y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad aspectos que no se reporta en el informe INF.DAI.N° 003/2015 Auditoria de Confiabilidad de los Complementarios de la Cámara de Diputados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, por lo que solo queda en papeles de trabajo habiéndose emitido la recomendación respectiva.

La Paz, 29 de junio de 2016