

**RESUMEN EJECUTIVO
AUDITORIA OPERATIVA A LA UNIDAD DE TESORERIA
- GESTIÓN 2015--**

Nº Informe: DAI N° 016/2016.

Referencia: Auditoria Operativa a la Unidad de Tesorería – Gestión 2015.

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia de las operaciones que realiza la unidad de tesorería, y el control interno relacionado con el sistema.

Objeto: El objeto del examen constituye la documentación administrativa y otra información que respalda las operaciones de la Unidad de Tesorería, como ser:

- ✓ Reglamento Específico del Sistema de Tesorería
- ✓ Manual de Organización y Funciones MOF
- ✓ Reglamento Interno del Fondo Rotativo
- ✓ Reglamento Interno para Fondos en Avance
- ✓ Programa Operativo Anual gestión 2015
- ✓ Programa Operativo Anual Individual gestión 2015
- ✓ Otros documentos relacionados al objeto de la auditoria

Resultados del Examen:

Como resultado del examen, se ha determinado la existencia de logros significativos y aspectos positivos de los indicadores de eficacia y eficiencia, asimismo se han identificado los siguientes hallazgos:

- 2.1 Conciliaciones bancarias elaboradas y presentadas con plazos extemporáneos.
- 2.2 Falta de emisión de informes para solicitar reposiciones al fondo rotativo.

La Paz, 04 de noviembre de 2016