



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME MOPSV/UAI N° 005/2018

- Referencia:** Confiabilidad sobre el Control Interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera del Centro de Comunicaciones La Paz, diseñado e implementado para lograr los objetivos del MOPSV al 31 de diciembre de 2017.
- Objetivo :** Determinar si el Control Interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera del Centro de Comunicaciones La Paz al 31 de diciembre de 2017, ha sido diseñado e implementado para el logro de los objetivos del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.
- Objeto:** El objeto del examen comprendió la evaluación y análisis del diseño e implementación de controles en las operaciones que al 31 de diciembre de 2017 generaron la información financiera del Centro de Comunicaciones La Paz, misma que se detalla a continuación:
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos
 - Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos
 - Conciliaciones Bancarias
 - Estado Complementario de Cuentas por Cobrar
 - Estado Complementario de Cuentas por Pagar
 - Inventario de Activos Fijos
 - Inventario de Almacenes
 - Acciones Telefónicas
 - Registros de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos
 - Notas a los Estados de Ejecución Presupuestaria
 - Documentación del Cierre Presupuestario 2017
 - Otros registros auxiliares y documentación relacionada con el propósito del examen
- Resultados:** Emergente del examen se establecieron los siguientes hallazgos de control interno:
- 2.1 Depósito de las recaudaciones
 - 2.2 Proceso de Compras Menores
 - 2.3 Pagos efectuados mediante cheques
 - 2.4 Asignación de Activos
 - 2.5 Registro de Activos Fijos en el inventario
 - 2.6 Activos con Valor Bs 1
 - 2.7 Materiales y Suministros
 - 2.8 Labores técnico operativas y de mantenimiento
- Conclusión :** Como resultado del examen, se concluye que el Control Interno vigente, relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2017, en el Centro de Comunicaciones La Paz, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos del Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda; excepto por los aspectos reportados en el Capítulo 2 "Resultados del Examen", del presente informe, cuyas recomendaciones son emitidas a objeto de contribuir al fortalecimiento del Control Interno.

La Paz, 28 de febrero de 2018