

## **RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME: UAI N° 004/2021**

### **“SEGUIMIENTO AL INFORME UAI 003/2020 “AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019”**

Seguimiento ejecutado en cumplimiento a normativa vigente.

#### **Objetivo:**

Los objetivos principales de la auditoría, están dirigidos a:

- Determinar si las recomendaciones del Informe **UAI 003/2020, “Auditoría de Confiabilidad de los Registros Y Estados Financieros de la Gestión 2019”**, han sido cumplidas en su totalidad.
- Determinar si los controles internos recomendados, fueron implantados por los funcionarios y si los mismos se adecuan a las normas vigentes.
- Determinar el grado de cumplimiento a las recomendaciones efectuadas.
- En el caso de cumplimiento parcial o incumplimiento determinar la causa del mismo.

#### **Recomendaciones**

- H.1 OBSERVACIÓN A DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DE COMPROBANTES CONTABLES**
- H.2 INFORMES DE EVALUACIÓN DE PROCESOS DE CONTRATACIÓN SIN FIRMA DEL RESPONSABLE DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN**
- H.3 FALTA DE CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS EN PASAJES Y VIÁTICOS**

#### **Conclusión:**

Realizada la verificación al cumplimiento de Recomendaciones emitidas en el informe UAI 003/2020 **“AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018”**, en el presente informe **se determina que las tres (3) recomendaciones efectuadas han sido cumplidas, procediéndose a cierre y archivo de la auditoría mencionada.**

La Paz, 26 de febrero de 2021