



RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA:

"EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA 2014"

NÚMERO DE INFORME:

AI/ESP/Nº 020/2015

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

Emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Contabilidad Integrada y los instrumentos de Control Interno implantados e incorporados al mencionado sistema por el Servicio Nacional de Patrimonio del Estado – SENAPE.

OBJETO DE LA AUDITORÍA:

El objeto de la evaluación lo constituyen los documentos e información relacionada al Sistema de Contabilidad Integrada (SCI) del SENAPE tales como:

- Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.
- Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas – MEFP, aplicable al SENAPE.
- Instructivo de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería 2014.
- Estados Complementarios.
- Comprobantes contables.
- Y otra documentación relacionada.

PERIODO AUDITADO:

Gestión 2014



HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO

1. Falta de seguimiento y control referente al plazo de presentación de descargos.
2. Falta de control a la documentación que respalda los Descargos de Fondos en Avance remitidas por las Distritales.

La Paz, 23 de diciembre de 2015