

**ESCUELA DE GESTION PÚBLICA PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna EGPP-UAI-S-001/2013 correspondiente al Seguimiento al informe EGPP-UAI-Nº 02/2012 de la Evaluación de Control Interno sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011, ejecutada en cumplimiento al programa operativo anual de la unidad de auditoria interna gestión 2013.

El objeto del examen está constituido por la información de los registros y documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe EGPP-UAI-Nº 02/2012 de la Evaluación de Control Interno sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2011 en el informe.

El objetivo es establecer el grado de cumplimiento y acciones correctivas adoptadas por la escuela de Gestión Publica Plurinacional y las unidades correspondientes, sobre la base del informe EGPP-UAI-Nº 02/2012 de la Evaluación de Control Interno sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2011.

Como resultado del examen realizado, se concluye lo siguiente:

LA RECOMENDACIÓN QUE SE MANTIENE COMO NO IMPLANTADA:

- 1. Inoportuno pago de gastos reconocido en la gestión 2011**

LAS RECOMENDACIONES IMPLANTADAS:

- 2. Inadecuada Apropiación de Partida de Gasto.**
- 3. Falta de conciliación de Recursos y Gastos entre Contabilidad y Presupuestos.**
- 4. Pago en exceso de retenciones Régimen Complementario del Impuesto al Valor Agregado**

La Paz, 28 de junio de 2013