

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna EGPP-UAI-002/2015 correspondiente a la Evaluación Control Interno sobre Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2014, ejecutada en cumplimiento al programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna gestión 2015.

El objetivo es emitir una opinión independiente respecto a si los estados financieros de la entidad auditada presentan confiablemente en todo aspecto significativo de acuerdo con las normas básicas del sistema de contabilidad integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gasto, y los cambios en la Cuenta Ahorro Inversión-Financiamiento en relación con la estructura de control interno, es obtener un entendimiento del diseño de políticas y procedimientos relevantes con el fin de determinar los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los Estados Financieros y determinar la existencia de posibles errores en los controles establecidos por la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objeto de la auditoria son los Estados Financieros Básicos y Complementarios, registros contables y libros contables, documentos, contratos, comprobantes, informes, cuentas y otros a ser analizados al 31 de diciembre de 2014.

Como resultado del examen realizado, se han identificados los siguientes hallazgos:

1. Pago Inoportuno por Gastos de Servicios de Facilitador y fotocopias en la Gestión 2014.
2. Pago de Multas por Declaraciones Juradas con recursos específicos de la entidad.
3. Falta de Programa Operativo Anual Reformulado de la Gestión 2014.

Consideramos que el examen realizado nos proporciona una base confiable para emitir nuestra opinión.

En nuestra opinión los Registros Contables y Estados Financieros antes mencionados presentan información confiable, en todo aspecto significativo, sobre la situación Patrimonial y Financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en la situación financiera, la ejecución presupuestario, y el estado de la cuenta ahorro, inversión y financiamiento de la Escuela de Gestión Pública Plurinacional al 31 de diciembre de 2014, así mismo se encuentra de acuerdo con las Normas Básicas de los sistemas de Contabilidad Integrada, Presupuesto y Normas Básicas de Administración de Bienes y Servicios.

La Paz, 31 de marzo de 2015