



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Procuraduría General del Estado

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME N° 02/2019 - PGE/UAI

Informe con recomendaciones de control interno, emergentes de la Evaluación de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado, por los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

El objetivo general de la evaluación fue emitir una opinión independiente respecto de:

- La Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado, correspondientes a los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Si el control interno relacionado con la presentación de los Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado, correspondientes a los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad.

Los objetivos Específicos fueron:

- Establecer si los saldos expresados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron expuestos y registrados en aplicación a las Normas Básicas de los Sistemas de Contabilidad Integrada y Sistema de Presupuestos, Principios de Contabilidad Integrada y otros criterios establecidos o declarados expresamente.
- Determinar el adecuado registro de transacciones emergentes de las actividades administrativas, presupuestarias, financieras, patrimoniales y contables.
- Establecer la existencia de documentación válida y suficiente que respalde las operaciones registradas en los sistemas SIGEP, V-SIAF y otros sistemas conexos utilizados por la Procuraduría General del Estado, para la generación de información financiera, contable y presupuestaria.

- Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables a las operaciones administrativas, presupuestarias, financieras, patrimoniales y contables.
- Evaluar el control interno relacionado con las operaciones administrativas, presupuestarias, financieras, patrimoniales y contables y si éste ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad.

Como resultado del examen realizado se identificaron algunas situaciones relacionadas con aspectos de control interno que se mencionan a continuación, mismas que fueron puestas en conocimiento de las áreas evaluadas, habiéndose emitido las recomendaciones correspondientes para subsanar las mismas:

- Registros para dar de Alta el Edificio de la PGE y su depreciación
- Falta de información contable periódica sobre los Bienes de Consumo
- Situaciones relacionadas con el Bono de Antigüedad
- Descuentos incorrectos en planillas de sueldos, por retrasos en los horarios de ingreso.
- Falta de un Reglamento Interno para el pago de Refrigerios.
- Error en transferencia de recursos por pago de servicios de Internet
- Aspectos relacionados con los pagos por servicios de Internet

El Alto, 29 de marzo de 2019