



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Procuraduría General del Estado

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° 02/2022 - PGE/UAI

Informe con Recomendaciones de Control Interno emergentes del Examen de Confiabilidad de Registros y los Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado, por los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

El objetivo principal del examen fue emitir una opinión independiente:

- Sobre sí el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la Procuraduría General del Estado por los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Los objetivos específicos fueron:

- Establecer si los saldos expresados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, fueron expuestos en aplicación con las Normas Básicas de los Sistemas de Contabilidad Integrada y Sistema de Presupuestos.
- Determinar la existencia de adecuados registros presupuestarios y contables que sustenten la información contenida en los Estados Financieros.
- Comprobar la existencia de documentación válida y suficiente que respalde las operaciones anotadas en los registros presupuestarios y contables.

Como resultado del examen se identificaron algunas deficiencias relacionadas con aspectos de control interno, mismas que fueron puestas en conocimiento de la entidad:

- 2.1 Falta de Actualización y Sistematización del Archivo de Carpetas de Personal
- 2.2 Ítems no Dados de Baja e Ítems sin Movimiento al Cierre de Gestión 28 de Diciembre de 2021
- 2.3 Ambiente Inadecuado para el Almacenamiento de Cajas de Papel Bond

El Alto, 31 de marzo de 2021