



Vicepresidencia del Estado
Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional
BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME VPEP-UAI-INF-003/2021 - INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS Y GASTOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y LOS ESTADOS COMPLEMENTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 DE LA VICEPRESIDENCIA DEL ESTADO PLURINACIONAL

Objetivo del examen

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los registros contables de la VPEP conformados por el Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como los Estados Complementarios de: Cuentas por Cobrar, Activos Fijos, Acciones Telefónicas, Inventario de Materiales y Suministros, Inventario de Libros, Conciliaciones Bancarias, Cuentas por Pagar y las Notas correspondientes a dichos estados, al 31/12/20, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobadas mediante Resolución Suprema N° 222957 y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, aprobadas con Resolución Suprema N° 225558.

Objeto del examen

El objeto del examen está conformado por toda la información y documentación contable, presupuestaria y administrativa relacionada con la ejecución presupuestaria de recursos y gastos y el registro contable de los Estados Complementarios de: Cuentas por Cobrar, Activos Fijos, Acciones Telefónicas, Inventario de Materiales y Suministros, Inventario de Libros, Conciliaciones de cuentas bancarias, Cuentas por Pagar, procesos y procedimientos que tienen relación directa con las actividades de la VPEP.

Como producto del examen, se han identificado las siguientes deficiencias de control interno que se exponen a continuación:

Nº	OBSERVACIONES
1.	Derecho propietario de inmueble Edificio y Terreno ubicado en la Calle Mercado N° 308 esquina Ayacucho en trámite
2.	Revalúo de inmueble catalogado como Patrimonio Histórico Cultural sin considerar Ficha Técnica elaborada por el GAMLP



Jach'a Marka Sullka Irptaña Utt'a
Jaqi Markana Kamachi Wakichaña Tantachawi Utt'a

Llaqta Umallirina
Ñawra Llaqtakamachina Tantakuy Umallirina

Tëtaruvichaguasu Jaikuerigua Jembiapoa
Tëtätireta Ñomboati Mborokuaiporã Oivae Juvicha Jembiapoa

EDIFICIO DE LA VICEPRESIDENCIA DEL ESTADO PLURINACIONAL

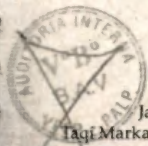
ZONA CENTRAL, CALLE MERCADO 308, ESQ. CALLE AYACUCHO • TELF. (591-2) 2142000 • LA PAZ - BOLIVIA



Vicepresidencia del Estado
Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional
BOLIVIA

Nº	OBSERVACIONES
3.	Bienes de la Biblioteca y Archivo Histórico de la VPEP no expuestos en los Estados Complementarios
4.	Ausencia de un procedimiento formal para la notificación de saldos de cuentas contables de la VPEP
5.	Diferencias identificadas en el presupuesto ejecutado de las unidades de la VPEP
6.	Informes de conformidad emitidos antes de la conclusión de la prestación del servicio
7.	Inexistencia del rol de vacaciones correspondiente a la gestión 2020 de los servidores públicos de la VPEP
8.	Material impreso sin control ni registro en una unidad
9.	Incongruencia identificada en las cláusulas de los contratos administrativos por el servicio de Consultoría Individual de Línea
10.	Informes de conformidad de consultores individuales de línea remitidos a una dependencia que no corresponde

La Paz, 13 de mayo de 2021



Jach'a Marka Sullka Irptaña Utt'a
Taqi Markana Kamachi Wakichaña Tantachawi Utt'a

Llaqta Umallirina
Ñawra Llaqtakamachina Tantakuy Umallirina

Tëtaruvichaguasu Jaikuerigua Jembiapoa
Tëtatireta İnomboati Mborokuaiporã Oivae Juvicha Jembiapoa