

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Vicepresidencia del Estado Plurinacional (VPEP).

Referencia: Informe de confiabilidad sobre los Estados Financieros (Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos) y los Estados Complementarios.

Informe: VPEP-UAI-INF-001/2020

Objetivo: El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los estados financieros y estados complementarios de la VPEP.

Objeto: Los Estados Financieros (Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos) por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y los Estados Complementarios de: Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Activos Fijos, Acciones Telefónicas, Inventario de Materiales y Suministros, Inventario de Libros, Conciliaciones Bancarias al 31/12/2019 y las Notas 1 a 12 correspondientes a dichos estados de la VPEP, al 31/12/2019.

Periodo auditado: Al 31 de diciembre de 2019.

Resultados:

Como resultado de la auditoría se emite el informe VPEP-UAI-INF-001/2020 que contiene una opinión con salvedades, en el que se reportan dos salvedades:

Las salvedades identificadas se exponen a continuación:

1. El Estado de Activos Fijos de la VPEP que expone un saldo al 31/12/2019 de Bs22.081.909,81, no incluye el valor del inmueble (Edificio y Terreno) ubicado en la Calle Mercado N° 308 esquina Ayacucho de la Ciudad de La Paz, de propiedad de la VPEP, a esa fecha. Así mismo, la incorporación al Estado de Activos Fijos del valor del inmueble ubicado en la Avenida Camacho N° 1433, de propiedad de la VPEP, que únicamente abarcó el valor del Edificio que asciende a Bs9.594.320,83, el cual no cuenta con el respaldo correspondiente; además el valor del Terreno de este inmueble no fue determinado ni incorporado a dicho Estado al

000019

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

- 31/12/2019. Los aspectos señalados constituyen desvíos a los Principios de Contabilidad Integrada de Exposición y Valuación al Costo establecidos por las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.
2. A la fecha de este informe, no hemos recibido la respuesta de la Unidad Jurídica de la VPEP sobre los litigios y cualquier otro asunto legal que pudiera afectar a la VPEP solicitados mediante Nota Interna UAI/NI/203/2019 de fecha 26/12/2019 y reiterado mediante Notas Internas UAI/NI/015/2020 de fecha 24/01/2020 y UAI/NI/022/2020 de fecha 04/02/2020. Como consecuencia, no hemos podido verificar el efecto que dichos hechos pudieran tener sobre los Estados Financieros y los Estados Complementarios de la VPEP.