

## ***RESUMEN EJECUTIVO***

Informe de Auditoría Interna N° 02/2014 PGE/UAI, referido al “Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2013”, la cual fue ejecutada en cumplimiento a la Programación de Operaciones Anual 2014 (POA) de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría fue la evaluación de la información financiera para determinar si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

Fueron objeto del examen, los estados financieros básicos y notas a los estados financieros de la Procuraduría General del Estado, así como los estados complementarios, mayores generales y auxiliares, comprobantes contables patrimoniales y presupuestarios y sus documentos de respaldo, y otros registros auxiliares, correspondientes a la gestión 2013.

Como resultado de la Auditoría, se detectaron las siguientes observaciones:

1. Observaciones en la recepción de bienes por parte de la PGE
2. Incorrecta clasificación de activos en el Inventario de Activos Fijos por grupo contable
3. Activos Fijos que se encuentran sin cobertura de seguros al 31 de diciembre de 2013
4. Retraso en el registro de información en el SICOES
5. Registro de inmuebles en Derechos Reales.
6. Crédito fiscal de facturas por combustible
7. Falta de definición del contenido de las carpetas de personal
8. Falta de Validación con firmas de revisión y aprobación de comprobantes patrimoniales
9. Identificación inoportuna de los depósitos por servicios de capacitación
10. Ausencia de requisitos en las carpetas de alumnos de la EAE
11. Documentación de respaldo de Cuentas por Cobrar por concepto de cursos y programas
12. Tributos no pagados oportunamente
13. Inexistencia de Carpetas o Files individuales de los cursantes
14. Observaciones en los ingresos percibidos por la EAE
15. Deficiencias en los documentos de respaldo

El Alto, 27 de febrero de 2014.

  
**Lic. Juan Nina Acarapi**  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA  
PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
REG. PROF. CAULP N° 1126, CAUB N° 4110