

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF/AI N° 0002/2023, correspondiente a **al INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO** relativo al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Oficina Técnica para el Fortalecimiento de la Empresa Pública (OFEP) correspondiente a la Gestión 2022.

El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957 y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Administrativa OFEP/N°013-2018 de fecha 12/06/2018, el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público (MCCSP), y otras normas aplicables.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

6. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO (OPORTUNIDADES DE MEJORA)

6.1 INCUMPLIMIENTO A PLAZOS A CONSULTORIA POR PRODUCTO.

6.2 AUSENCIA PARCIAL DE CONTROLES DE LAS TAREAS EN LOS PROCESO DE CONTRATACION CONSULTORES POR PRODUCTOS –INCUMPLIMIENTO PARCIAL.

6.3 INCORRECTO APLICACIÓN DE USUARIOS EN LA GENERACION COMPROBANTES DE GASTO AL PERSONAL DE PLANTA POR EL PROFESIONAL EN RRHH, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL.

6.4 DESFASE DE AVANCE FISICO FINANCIERO – INCUMPLIMIENTO DE AVANCE FISICO EN LA GESTIÓN 2022.


Lid Darwin Cristian Oporto Barrozo
AUDITOR INTERNO
MAT. PROF. CAULP 4047
Oficina Técnica para el Fortalecimiento
de la Empresa Pública - OFEP

La Paz, enero 2023