



Estado Plurinacional de Bolivia



Autoridad de Fiscalización y
Control Social de Bosques y Tierra



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna *AUD/CONF/02/18/19* correspondiente al “*Informe sobre Aspectos Administrativos Contables y de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Bosques y Tierra al 31 de diciembre de 2018*”, ejecutada en cumplimiento al POA de la Unidad de Auditoría Interna de la Gestión 2019.

El objetivo del examen es “*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 el logro de los objetivos de la entidad*”.

El objeto del examen está constituido por los *Estados Financieros de la Gestión 2018*.

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

- 2.1 Falta de detalle de operaciones pendientes en las conciliaciones bancarias.**
- 2.2 Deficiencia en los nombres comunes y científicos utilizados para el cobro de patente por volumen de especies maderables.**
- 2.3 Observaciones a los Recibos de Ingreso del Programa PPARB**
- 2.4 Observaciones a la documentación de respaldo en la ejecución de gastos:**
 - a) Los gastos de caja chica de la Oficina Nacional (ONA), no cuentan con el formulario “Pago por compras o servicios por Caja Chica”**
 - b) Viáticos y Gastos emergentes de viajes de comisión, no autorizados de acuerdo con el Reglamento de viáticos.**

Santa Cruz, 29 de abril del 2019

