

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna *AUD/CONF/02/20/21* 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 2020*”, ejecutada en cumplimiento *al POA de la Unidad de Auditoría Interna de la Gestión 2021*.

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 lograr el cumplimiento de los objetivos de la entidad.*”

El objeto del examen está constituido por *los Estados Financieros de la Gestión 2020*.

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 actualización del parque automotor**
- 2.2 Observaciones a Altas de Activos Fijos –Vehículo y Maquinaria**
- 2.3 Saldo de coparticipación correspondiente a Gobiernos municipales, no devengados al cierre de la gestión 2020.**
- 2.4 Boletas de depósito con antigüedad mayor a 90 días**
- 2.5 El mismo Técnico de Apoyo firma tanto como Responsable Administrativo así como Responsable de Liquidación**
- 2.6 Desvinculación laboral sin evidencias de entrega de documentos y bienes**
- 2.7 Estipendio para alimentación de militares sin adjuntar la fotocopia del carnet de identidad**

2.8 Observaciones reiterativas a las observadas en informes de confiabilidad de gestiones anteriores

- a) Falta de detalle y regularización de transacciones pendientes.**
- b) Observaciones a las Conciliaciones Bancarias**
- c) Activos con vida útil agotada.**
- d) Cuentas por pagar con antigüedad mayor a dos años, registradas en el Pasivo corriente a Corto Plazo.**
- e) Deficiencias en la evaluación del contenido de las Carpetas de personal de los funcionarios de la ABT**

Santa Cruz, 9 de abril del 2021