



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DIREMAR/UAI/INF-003/2016 de 26 de febrero de 2016, correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, ejecutado en cumplimiento al artículo 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y el Programa Operativo Anual POA 2016.

Objetivo del examen Emitir una opinión independiente con el propósito de:

Establecer si el control Interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad.

Objeto.- Constituyen los Registros y Estados Financieros de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima y la información contable consolidada en los Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

- Balance General
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos
- Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento (CAIF).
- Notas a los Estados Financieros.
- Inventario del movimiento de Activos Fijos
- Inventario de Bienes de Consumo
- Estado de cuenta "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo"
- Estado de cuenta "Cuentas a Pagar a Corto Plazo"

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

- 2.1** Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios.
- 2.2** Manual de puestos no aprobados y no difundidos.
- 2.3** Evaluación de desempeño del personal de la Entidad gestión 2015.
- 2.4** Lineamientos para la salvaguarda de bienes de consumo.
- 2.5** Exposición del Estado de Almacén de inventarios de forma incorrecta.



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

- 2.6 Asignación individual de bienes, desactualizado.
- 2.7 Activos fijos con valor a uno.
- 2.8 Formulario de vacaciones con 10 días de anticipación.
- 2.9 No se adjunta Acta de Materiales de difusión por servicio de publicidad.
- 2.10 Reglamentación Interna del pago de refrigerios.

La Paz, 26 de febrero de 2016