



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA,
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna DIREMAR/UAI/INF-003/2018 de 28 de febrero de 2018, correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, ejecutado en cumplimiento al artículo 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y el Programa Operativo Anual POA 2018.

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, Silala y Recursos Hídricos Internacionales y la información contable consolidada en los Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

- 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 Inventario físico de activos al 31 de diciembre de 2017 fuera de plazo previsto
- 2.2 Evaluación de Desempeño de los servidores públicos de la entidad
- 2.3 Registro de ex funcionarios en el sistema biométrico de la Entidad
- 2.4 Pago a beneficiario con más de una cuenta



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA,
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

- 2.5 Formulario único de contrataciones de bienes y servicios sin información de la unidad solicitante
- 2.6 Proceso de contratación internacional de bienes y servicios
- 2.7 Designación de comisión de recepción fuera de plazo
- 2.8 Actores dentro de un proceso de contratación

La Paz, 28 de febrero de 2018