



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-003/2014 de 27 de febrero de 2014, 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 2013, ejecutado en cumplimiento al artículo 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y el Programa Operativo Anual POA 2014.

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 2013.

- 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)
- Inventario del movimiento de Activos Fijos
- Inventario de Bienes de Consumo
- Rubro Contable del Exigible a Corto Plazo
- Rubro Contable de Obligaciones 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 Deficiencias establecidas en la evaluación de Control Interno
- 2.2 Manejo de Bienes sin disposición interna específica
- 2.3 Fecha de incorporación del activo fijo incorrecta
- 2.4 Estado de cuentas a pagar a corto plazo sin detalle de beneficiario final



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

- 2.5 Deficiencias en el archivo de files de personal
- 2.6 Inexistencia de credenciales oficiales del personal de la Entidad
- 2.7 Programa Operativo Anual 2013
- 2.8 Falta de numeración o codificación de los formularios de almacenes en la adquisición de materiales y suministros

La Paz, 27 de febrero de 2014