



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
SUYU KUNAWAN RINANKUY KAMACHIO WASI
ANQAXA MARKANAKAMPI TUMPASINA KAMANI
MOROKHAINESIRQA TRU TETAGUASUHFTA NDIVE REGUA

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : INF. N° UAI-020/2018
- Correspondiente examen sobre:** **al** : Auditoría Financiera de los Registros y Estados Financieros de la Dirección Estratégica de Defensa de los Manantiales del Silala y todos los Recursos Hídricos en Frontera con la República de Chile – Aspectos de Control Interno
- Por el periodo** : Comprendido entre el 2 de enero y el 31 de diciembre de 2017
- Ejecutada cumplimiento** **en** : En cumplimiento al Artículos 16°, 27° inciso b) y 42° inciso b) de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales del 20 de julio de 1990, y Memorandum GM-Me-279/2018, realizamos la Auditoría Financiera del Balance General de la Dirección Estratégica de Defensa de los Manantiales del Silala y todos los Recursos Hídricos en Frontera con la República de Chile.
- Objetivo del examen** : Verificar si el Control Interno vigente en la Dirección Estratégica de Defensa de los Manantiales del Silala y todos los Recursos Hídricos en Frontera con la República de Chile, al 31 de diciembre de 2017, relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.
- Objeto del examen** : El objeto del presente examen se suscribió a la evaluación y análisis de la documentación que respalda las operaciones y la presentación de la información financiera como ser los Estados Financieros de la Dirección Estratégica de Defensa de los Manantiales del Silala y todos los Recursos Hídricos en Frontera con la República de Chile y los estados complementarios al 31 de diciembre de 2017.
- Resultados del examen** :
 - Deficiencias en la declaración jurada de formulario 608 RC-IVA y Planilla Tributaria.
 - Deficiencias en el proceso de Contratación de Consultoría por Producto
 - Deficiencias en la presentación de los Estados Financieros
 - Ausencia de registro de Inventario de Almacenes en el Balance General

Lic. Fany Elia Tifini Huayta
CAUB 4714 CAULP 2227
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA s.I.
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

"Diálogo, respeto, complementariedad y unidad de los pueblos"