



*Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia*  
*Cámara de Senadores*

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna INF/UAI/CI/N°001/2021, correspondiente al “Informe de control interno resultado del examen de confiabilidad de los estados financieros, registros de ejecución presupuestaria de recursos, gastos y otros estados complementarios de la Cámara de Senadores al 31 de diciembre de 2020” ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual Gestión 2021 (POA 2021), de la Unidad de Auditoría Interna de la Cámara de Senadores.

El objetivo es emitir una opinión respecto a si el control interno vigente en la Cámara de Senadores relacionado con el registro de las operaciones, preparación, emisión y presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2020, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto constituyó el proceso y subprocesos de control interno relacionado con el registro de las operaciones, preparación, emisión y presentación de la información financiera de la Cámara de Senadores al 31 de diciembre de 2020.

En nuestro examen se utilizó la siguiente documentación, correspondiente a la gestión 2020:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos
- Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento

Estados financieros complementarios:

- Estado de movimientos de Activos Fijos
- Inventario de existencia o almacenes
- Conciliación de cuentas bancarias y detalle de Deudores y Acreedores
- Otra documentación relacionada al examen

Asimismo, los registros contables, estados de cuenta, registros relacionados con la ejecución presupuestaria de recursos y gastos, comprobantes contables patrimoniales y presupuestarios y su documentación de respaldo, así como otros registros auxiliares y los procesos y procedimientos que tienen relación directa con la emisión de los Estados Financieros de la Cámara de Senadores y los controles internos incorporados a ellos al 31 de diciembre de 2020.



