



INF/UAI/CI/N° 001/2018

Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia
Cámara de Senadores

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria INF/UAI/CI/N° 001/2018 relativo al “*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 diciembre de 2017*”, de la Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia – Cámara de Senadores.

El objetivo:

- a) Emitir una opinión independiente respecto a si los Estados Financieros del 02 de enero al 31/12/2017 de la Cámara de Senadores presentan confiablemente en todo aspecto significativo, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos, y los cambios en la cuenta ahorro – inversión – financiamiento.

- b) Determinar si:

La información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente;

La entidad auditada ha cumplido con requisitos financieros específicos;

El control interno relacionado con la presentación de estados financieros para lograr los objetivos.

Como resultado de la evaluación realizada y dispuesta emergen los siguientes hallazgos:

1. Materiales y Suministros sin movimiento desde gestiones anteriores.
2. Error de registro en la aplicación de Porcentaje de Depreciación en el Módulo de Activos Fijos del Sistema Visual Sucrebyte

Lic. María Elena Aragón Molina de Guillera
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAMARA DE SENADORES
ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Ma. Prof. CAUB N° 0664

La Paz, 26 de febrero de 2018