

RESUMEN EJECUTIVO

INF. AUD.INT.N° 02/2025

INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL SERVICIO GEODÉSICO DE MAPAS DE LA GESTIÓN 2024.

Informe de Auditoría Interna INF. AUD.INT.N° 02/2025, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Geodésico de Mapas de la Gestión 2024, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2025.

OBJETIVO:

Emitir un pronunciamiento respecto si las operaciones de registro se ejecutaron de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI). El Reglamento Especifico de del Sistema de Contabilidad Integrada (RESCI), Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Publico (MCCSP), Guía para la Evaluación del Proceso de Control Interno y otras normativas emitidas por el Órgano Rector y Especifica de la Entidad. El control interno realizado ha sido diseñado e implementado para minimizar las observaciones.

OBJETO:

El objeto general de la Auditoria de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros es la evaluación objetiva de evidencia, constituida por la documentación que respalda los registros presupuestarios, patrimoniales y financieros, así como sus manuales de procesos y procedimientos relacionados con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera (Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Flujo de Ejecutivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, Cuentas de Ahorro, Inversión y Financiamiento, Obligaciones a Corto Plazo, Activos Fijos e Inventarios general, Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024, con el propósito de emitir un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y de los Estados Financieros.

PRONUNCIAMIENTO

Los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2024 son confiables y se ejecutaron de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), el Reglamento Especifico de del Sistema de Contabilidad Integrada (RESCI), Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Publico (MCCSP), Guía para la Evaluación del Proceso de Control Interno y otras normativas emitidas por el Órgano Rector y Especifica de la Entidad, sin embargo se han detectado deficiencias de control interno que no afectan sustancialmente los registros pero se



consideran relevantes, las mismas se detallan en el siguiente acápite, cuyas recomendaciones están orientadas al fortalecimiento del control interno propio de la entidad.

RESULTADOS:

Como resultado de la “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Geodésico de Mapas de la Gestión 2024” esta constituido por la documentación que respalda el pronunciamiento emitido y que determinaron las siguientes deficiencias de control interno:

- Se evidencio inconsistencia entre los ítems y memorándums de designación del personal del Servicio Geodésico de Mapas.
- Se detectan activos fijos faltantes, duplicados y obsoletos /en desuso
- No se cuenta con la Evaluación de desempeño del personal del SGM

La Paz, 08 de enero de 2025

