



**INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA FINANCIERA
AL COMITÉ NACIONAL DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD (CONALPEDIS)
Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021**

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional (MJTI), correspondiente a la gestión 2022, e instrucciones impartidas por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna mediante Memorándums MJTI-UAI-N° 089/2021 de 15 de octubre de 2021, MJTI-UAI-N° 004/2022 y MJTI-UAI-N° 005/2022 ambos del 26 de enero de 2022, se efectuó la Auditoría Financiera al Comité Nacional de la Persona con Discapacidad (CONALPEDIS), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

Realizamos la presente auditoría en el ejercicio del control externo posterior al Comité Nacional de la Persona con Discapacidad (CONALPEDIS), institución pública descentralizada, bajo tuición del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional.

El objetivo del presente examen es determinar si el control interno relacionado con las operaciones para la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos del Comité Nacional de la Persona con Discapacidad (CONALPEDIS), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

Como resultado de la Auditoría Financiera al Comité Nacional de la Persona con Discapacidad (CONALPEDIS), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021; se concluye que el control interno relacionado con la presentación de la Información Financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad; sin embargo, el Capítulo II, del presente informe, identifica y reporta debilidades de control interno importantes, cuyo nivel de materialidad y relevancia, no afecto la razonabilidad de los registros y Estados Financieros en su conjunto, revelados al 31 de diciembre de 2021, excepto los saldos: de la cuenta Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros del Balance General al 31 de diciembre de 2021 revela un valor subvaluado de Bs2.078,22.- debido a la falta de control de existencias y movimiento de bienes en almacén; asimismo pagos en demasía reflejados en el Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Bs344, 11.- en la partida 114 Aguinaldo y Bs525.- en la partida 22210 Viáticos; el resumen de las observaciones se describen a continuación:

N°	DEFICIENCIAS
2.1	OBSERVACIONES EN EL PAGO DE VIATICOS
2.2	DIFERENCIAS EN EL PAGO DE AGUINALDO
2.3	AUSENCIA DE CONTROLES EN LA ADMINISTRACIÓN Y REGISTRO DE LOS MOVIMIENTOS DEL ALMACEN DE LOS MATERIALES Y SUMINISTROS

La Paz, 23 de febrero de 2022

Lic. Carmen Lilia Ortubé Rioja
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DESPECHO MINISTERIAL
MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

