

Universidad Indígena Boliviana Aymara "Tupak Katari"
Creada por Decreto Supremo N° 29664 de 2 de Agosto de 2008

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **UNIBOL-A-TK/UAI/NE/N°01/2023** de 16/01/2023, correspondiente al **INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y CONTROL INTERNO DE LA UNIBOL Aymara "Tupak Katari" por la gestión 2022**, por el periodo comprendido entre el **01/01/2022 al 31/12/2022**, ejecutada en cumplimiento a lo establecido en las Normas de confiabilidad de los registros y estados financieros de la CGE.

El objetivo del examen sobre si los Registros de la UNIBOL Aymara "Tupak Katari" correspondiente a la gestión 2022, son confiables.

El objeto del examen, así como los procesos, procedimientos y controles diseñado por la entidad que tienen relación directa e importante con los registros contables, auxiliares y documentación.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Falta de oportunidad en el cierre presupuestario gestión 2022.
2. Procesos de contratación sin documentación suficiente
3. Inconsistencia entre inventarios de activos fijos y los estados financieros correspondiente a gestiones anteriores.
4. Asignación de bienes sin actualización y seguimiento.
5. Vehículos de la UNIBOL sin derecho propietario.
6. Falta de oportunidad en la presentación del inventario de almacenes.
7. Falta de documentación correspondiente al ingreso de material y pedido de material.
8. Ausencia de reglamento y/o procedimiento para la contratación de docentes extranjeros en la modalidad virtual.

La Paz, 16 de Enero del 2023.