

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS DE LA GESTIÓN 2023 Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LA MUTUAL DE SERVICIOS AL POLICÍA - MUSERPOL

AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

ALCANCE: Gestión 2023

OBJETIVO: Emitir una opinión sobre la confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la MUSERPOL

INFORME: MUSERPOL/DGE/UAI/INF/Nro 0001/2024

1. INCONSISTENCIA ENTRE LA INVENTARIACIÓN FÍSICA DEL ÁREA DE ACTIVOS FIJOS Y LA INFORMACIÓN GENERADA POR LA EMPRESA ARAM S.R.L.
2. FALTA DE MEDIDAS DE SEGURIDAD REGIONAL COCHABAMBA
3. DOCUMENTACIÓN DE GESTIONES PASADAS SIN REMISIÓN A LA UNIDAD DE ARCHIVO Y GESTIÓN DOCUMENTAL
4. INSUFICIENTES MEDIDAS DE SEGURIDAD DE CAJAS CHICAS REGIONALES
5. FALTA DE ASIGNACIÓN FÍSICA DE LOS ACTIVOS FIJOS REGIONAL COCHABAMBA
6. DEMORA EN LA ASIGNACIÓN Y DEVOLUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS AL PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN
7. AUSENCIA DE UN MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS O MANUAL DE OPERACIONES DE LA UNIDAD DE COMPLEMENTO ECONÓMICO, RESPECTO AL BENEFICIO DEL COMPLEMENTO ECONÓMICO
8. AUSENCIA DE UNIFORMIDAD EN LA DENOMINACIÓN DEL GRADO DE GENERALES
9. PROCEDIMIENTO NO FORMALIZADO PARA EL REGISTRO DE GASTOS ADMINISTRATIVOS
10. DEFICIENCIAS EN LAS CARPETAS DE PRÉSTAMOS
11. USO Y MANEJO DE LA PLATAFORMA VIRTUAL ADMINISTRATIVA PVA SIN LA DEBIDA FORMALIZACIÓN
12. FILES DEL PERSONAL DE ÍTEM CON DEFICIENCIAS
13. POAI'S SIN APROBACIÓN
14. INOBSERVANCIA DEL REGLAMENTO INTERNO DE CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS
15. DESCUENTOS AL PERSONAL SIN COMUNICACIÓN FORMAL

La Paz, enero 15 de 2024

