

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento a lo establecido en la NAG 304.07, de las Normas de Auditoría para el Ejercicio de la Auditoría Interna, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, emitidas por la Contraloría General del Estado, se emite el presente Informe AFcoop/UAI/INF N° 001/2023 referente a las Actividades de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2022.

El periodo del informe abarca las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2022.

El objetivo es reportar las actividades ejecutadas en la gestión 2022 por la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas.

El objeto está constituido por la información, documentación de las actividades ejecutadas según el Programa Operativo Anual de la gestión 2022.

Como resultado de los exámenes realizados, describimos a continuación las auditorías concluidas, y las que no fueron ejecutadas al cierre de gestión:

Auditoría Programadas

- Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2021, concluido.
- 4 Actividades relativas al Examen de Confiabilidad de los Registros de la gestión 2022, concluido.
- 1 Auditoría Operativa al Proceso de Otorgamiento de Personalidades Jurídicas de la gestión 2021.
- 1 Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de datos de las Planillas salariales y registros individuales de cada servidor público y la verificación doble percepción al 31 de diciembre de 2021, concluido.
- 1 Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJByR gestión 2021, concluido
- 2 seguimientos a la implantación de Recomendaciones, no concluidos.

Auditoría No Programadas

- 1 Seguimiento a la implantación de Recomendaciones, concluido.

La Paz, enero de 2023