



# UNIVERSIDAD INDÍGENA BOLIVIANA COMUNITARIA INTERCULTURAL PRODUCTIVA UNIBOL QUECHUA “CASIMIRO HUANCA”

Creada por Decreto Supremo N° 29664 de 2 de agosto de 2008

*Tukuy sunquwan yachayninchikta, ruwayninchikta, yuyayninchikta kallpachaspa sumaq kawsayman kutina*

## RESUMEN EJECUTIVO

### (INFORME N° UAI/UNIBOL Q.C.H-001 RC/2023)

Informe de auditoría N° UAI/UNIBOL Q.C.H-001 RC/2023, Correspondiente a la Auditoría Confiabilidad de los Registros gestión 2022, de la UNIBOL Quechua “Casimiro Huanca”.

#### Objetivos.

- El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957 y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada, el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público (MCCSP), y otras normas aplicables.
- Determinar si las acciones de control interno relacionada con los registros, han sido diseñadas y funcionan adecuadamente para lograr la consecución de los objetivos de la UNIBOL Quechua “Casimiro Huanca” al 31 de diciembre de 2022.

#### RESULTADOS DE LA AUDITORIA.

Como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros, de la UNIBOL Quechua “Casimiro Huanca”, se ha establecido los siguientes hallazgos de control interno:

- 3.1 OBSERVACIONES A LOS DIFERENTES REGISTROS DE EJECUCION DE GASTOS EN LA UNIBOL QUECHUA “CASIMIRO HUANCA”.
- 3.2 OBSERVACIONES DETECTADAS EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN GESTION 2022 EN LA UNIBOL.
- 3.3 FALTA DE PROCEDIMIENTOS DE PAGO DE IMPUESTO DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES DE LA UNIBOL QUECHUA “CASIMIRO HUANCA”.
- 3.4 INGRESOS PERCIBIDOS EN LA UNIBOL QUECHUA “CASIMIRO HUANCA” NO DEPOSITADOS, NI REGISTRADOS DE FORMA OPORTUNA.
- 3.5 FALTA DE ACTUALIZACION DE REGLAMENTOS ESPECIFICOS INTERNOS Y OTROS DE LA UNIBOL QUECHUA “CASIMIRO HUANCA”.
- 3.6 FALTA DE FOLIACION E INUTILIZACION DE LOS REGISTROS CONTABLES DE EJECUCION DE GASTOS Y RECURSOS GESTION 2022.



# UNIVERSIDAD INDÍGENA BOLIVIANA COMUNITARIA INTERCULTURAL PRODUCTIVA UNIBOL QUECHUA "CASIMIRO HUANCA"

Creada por Decreto Supremo N° 29664 de 2 de agosto de 2008

*Tukuy sunquwan yachayninchikta, ruwayninchikta, yuyayninchikta kallpachaspa sumaq kawsayman kutina*

- 3.7 FALTA DE IMPLANTACIÓN DEL PROCEDIMIENTOS ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONSOLIDACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y REMISIÓN DE PLANILLAS AL VICEMINISTERIO DEL TESORO Y CRÉDITO PÚBLICO SOBRE LA DOBLE PERCEPCIÓN, EN CUMPLIMIENTO AL DECRETO SUPREMO 3766.
- 3.8 FALTA DE MANUALES Y/O REGLAMENTOS ESPECIFICOS Y PROCEDIMIENTOS QUE NORMEN Y REGULEN EL MANEJO O EL FUNCIONAMIENTO DE LOS MODULOS PRODUCTIVOS EN LAS CUATRO CARRERAS EN LA UNIBOL QUECHUA "CASIMIRO HUANCA".
- 3.9 GASTOS NO DEVENGADOS POR CONTABILIDAD EN LA UNIBOL QUECHUA "CASIMIRO HUANCA" GESTION 2021.

Chimore, 16 de enero de 2023

