

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA – GESTION 2013

Informe de Auditoría Interna INF-AEV/UAI/Nº 03/2014, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Agencia Estatal de Vivienda.

El objetivo del examen consiste en determinar si el control interno vigente relacionado con la emisión de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, es efectivo en el proceso de generación de información útil, oportuna y confiable.

El objeto del presente análisis consistió en la evaluación de la documentación de respaldo relativa a las transacciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que respaldan los diferentes saldos expuestos en los Registros Contables y Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2013 consistente en: estados de cuenta, libro detallado de auxiliares, registros de ejecución de gastos C-31, registros de ejecución de recursos C-21, asientos de ajustes manual y otra documentación relacionada con el sistema contable.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Deficiencias en el Control y Manejo del Consumo de Combustible Institucional.
2. Deficiencias en el Pago de Servicios no Personales
3. Excedente en Consumo del Servicio Telefónico en Oficinas Regionales.
4. Falta de Formalización para Asignación de Viático o Estipendio
5. Deficiencias en los Descargos de Viáticos Remitidos por las Oficinas Regionales
6. Inconsistencia en Informes de Viaje versus Reportes de Asistencia
7. Comprobantes de Pago de Viáticos en Fin de Semana que no Adjuntan Resolución Administrativa de Viaje.
8. Retraso en la Publicación de Formularios en el SICOES
9. Deficiencias en los Procesos de Contratación de Construcción y Supervisión de Obra.
10. Diferencias entre el Comprobante de Ejecución de Gasto y la Documentación de respaldo.
11. Diferencia en la Fecha de Incorporación de los Activos Fijos en el VSIAF.
12. Ausencia de actas de Conformidad en la adquisición de Activos Fijos
13. Gastos de Publicidad para Material de Promoción y Difusión de la Entidad con Documentos de Respaldo Insuficientes
14. Ejecución de Boletas de Garantía no Incluidas en la Cuenta de Fideicomiso
15. Comisiones Bancarias Pagadas Registradas en Cuentas de Orden.

