

## RESUMEN EJECUTIVO

INF-AEV/UAI/N° 03/2018

### INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA GESTIÓN 2017

Informe de Auditoría INF-AEV/UAI/N° 03/2018 correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia Estatal de Vivienda, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual, gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna de la Agencia Estatal de Vivienda.

El Objetivo del examen consiste en emitir una opinión independiente respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la Agencia Estatal de Vivienda.

El objeto del presente examen consistió en la evaluación y análisis de la documentación de respaldo relativa a las transacciones financieras, presupuestarias y patrimoniales, que sustentan los diferentes saldos expuestos en los Registros y Estados Financieros de la entidad, al 31 de diciembre de 2017, consistente en: estados de cuenta, libro detallado de auxiliares, registros de ejecución de gastos C-31, registros de ejecución de recursos C-21, libretas de la CUT, extractos bancarios, inventarios físicos y valorados de activos fijos y de existencias en almacenes, y otra documentación relacionada con el sistema contable proporcionado por la Dirección de Asuntos Administrativos Financieros de la Agencia Estatal de Vivienda.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones a objeto de que sean subsanadas:

1. Deficiencias en la Documentación Respaldata de Instrucciones de Desembolso para la Ejecución de Programas y/o Proyectos de Vivienda.
2. Deficiencias en la Documentación que Respalda la Ejecución de los Proyectos Integrales de Vivienda y Hábitat "Comunidades Urbanas".
3. Pago en Demasía a la Supervisión Técnica del Proyecto "Construcción de 50 Viviendas en el Municipio de San Pedro de Quemes – Potosí".
4. Subvaluación de la Cuentas "Activo Fijo (Bienes de Uso)" y "Depreciación Acumulada del Activo Fijo".
5. Falta de Derecho Propietario de los Vehículos del ex PVS y Transferidos a la Agencia Estatal de Vivienda.
6. Falta de Remisión Oportuna de Inicio de Procesos de Contratación de Activos Fijos a la Unidad Financiera.
7. Pasivo Omitido.
8. Transferencias Efectuadas en la Gestión 2017 por Concepto de Concurrencias Correspondiente a Proyectos Concluidos Físicamente en Gestiones Anteriores.
9. Inadecuado Control de Boletas de Garantía.
10. Inconsistencia del saldo de Fideicomiso PVS-Órgano Ejecutivo transferido por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas por cierre contable y lo reflejado en Acta de Conciliación de saldos.
11. Inadecuado Registro de Ejecución Boletas de Garantía de Cumplimiento de Contrato en Otras Cuentas de Orden.

12. Falta de Registro Contable de Ingresos Efectuados Durante la Gestión 2017.
13. Deficiencias en el Archivo, Custodia, Registro y Verificación de Documentos de Respaldo de los Formularios 110 RC-IVA.
14. Observaciones al Reglamento y Sistema de Pasajes y Viáticos de la Agencia Estatal de Vivienda.
15. Pago de Multas e Intereses a la Caja Nacional de Salud.
16. Proyectos Concluidos Técnicamente en Gestiones Anteriores con Saldos Pendientes de Pago.
17. Sobrevaluación de la Cuenta Inversiones Financieras a Largo Plazo "Fondos en Fideicomiso".
18. Saldo Pendiente de Transferencia del ex Programa de Vivienda Social y Solidaria (PVS) a la AEVIVIENDA.

Es cuanto se informa, para los fines consiguientes.



Lic. Beatriz M. Vela Mercado  
CENULP 4016 • CAUB 10175  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA

La Paz, 28 de Febrero de 2018