

## RESUMEN EJECUTIVO

### NOMBRE DE LA ENTIDAD AUDITADA.

Servicio Departamental de Deportes – SEDEDE BENI

### TIPO DE AUDITORÍA.

“Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Servicio Departamental de Deportes SEDEDE-BENI del Gobierno Autónomo Departamental del Beni, Gestión 2016”

### NÚMERO DE INFORME.

INF. D.D.A.I. N° 04/2018

### OBJETIVO.

El presente trabajo de auditoria tiene por objetivo emitir una opinión independiente respecto a: “...El control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos”, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobadas mediante Resolución Suprema N° 222957, modificadas con Resolución Suprema N° 227121 del 31 de enero de 2007.

### RESULTADOS.

Como resultado de la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Servicio Departamental de Deportes SEDEDE-BENI del Gobierno Autónomo Departamental del Beni, gestión 2016, se constataron observaciones que constituyen debilidades de control interno en las operaciones ejecutadas, que motivaron a la emisión del presente informe, mismas que son expuestas a continuación.

## INGRESOS

1. Falta de entrega de nota fiscal al beneficiario.
2. Omisión del envío a la oficina virtual los libros compras y venta IVA (LCV)

## GASTOS

3. Adquisición de bienes de consumo sin acta de entrega
4. Incompleta documentación de respaldo en el proceso de pago
5. Entrega de Fondos en Avance por montos mayores a lo establecido
6. Falta del Precio Referencial documentado
7. Publicación de los formularios 200 y 500 en el SICOES, posterior al plazo establecido
8. Atrasos no descontados en las planillas salariales
9. Registro de Contratos en el *Sistema de Registro de Contratos* de la C.G.E. en fecha posterior a lo establecido
10. Actualización de la Declaraciones Jurada de Bienes y Rentas posterior a lo establecido.

## CONCLUSIÓN

Del análisis y evaluación realizados a la información y documentación proporcionada por el SEDEDE- BENI, referente a los ingresos por alquileres de los diferentes campos deportivos y la ejecución de gastos transferidos por la administración central del Gobierno Autónomo Departamental del Beni, correspondiente a la gestión 2016, se concluye que los mismos han

