

MINISTERIO DE CULTURAS, DESCOLONIZACIÓN Y DESPATRIARCALIZACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna de cite: **MCDyD/UAI/ INF N° 0003/2025** correspondiente a la **Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Complementarios al 31 de diciembre de 2024 del Ministerio de Culturas Descolonización y Despatriarcalización**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2025, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Culturas, Descolonización y Despatriarcalización,

OBJETIVO

El objetivo del presente examen es expresar un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros complementarios del Ministerio de Culturas, Descolonización y Despatriarcalización al 31 de diciembre de 2024.

- En el presente Informe de Auditoría se reportan los resultados del examen practicado a la confiabilidad de los Estados Financieros Complementarios al 31 de diciembre de 2024, así como la evaluación del diseño e implementación del sistema de control interno de la entidad y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la de dichos estados.
- Es necesario aclarar que, producto de la auditoría de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Complementarios del Ministerio de Culturas, Descolonización y Despatriarcalización, al 31 de diciembre de 2024, se emitirán dos informes, en el primero de estos se reportó **el Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de Registros** y fue emitido en fecha 13 de enero de 2025. En el presente informe se reporta el pronunciamiento sobre la **Confiabilidad de los Estados Financieros complementarios**.

OBJETO

El objeto del examen realizado lo constituye la información y documentación procesada por la entidad sobre sus operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales en el sistema informático SIGEP durante la gestión 2024, que respalda la emisión de:

- a) Información Presupuestario Contable y de Tesorería
- b) Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos.
- c) Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos.
Grupo 20000 – Servicios no Personales

2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA

Grupo 30000 – Materiales y Suministros.

Grupo 40000 – Activos Reales.

Grupo 70000 – Transferencias.

Grupo 80000 – Impuestos, Regalías y Tasas.

- d) Estados de Movimiento de Activos Fijos.
- e) Inventario de Existencia de almacenes.
- f) Conciliaciones de Cuentas Bancarias y Detalle de Deudores y Acreedores.
- g) Cronograma de Cierre presupuestario, contable y tesorería de la gestión Fiscal 2024.
- h) Otra documentación relacionada con el objeto del examen

RESULTADOS

Como resultado de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros Complementarios del Ministerio de Culturas, Descolonización y Despatriarcalización auditada al 31 de diciembre de 2024, concluimos que los mismos son **CONFIABLES**, con excepción por las observaciones de control interno que se mencionan en el punto 7 del presente informe, por lo demás están de acuerdo al 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, la Ejecución del Presupuesto de Recursos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, Estados de Movimiento de Activos Fijos, Inventario de Existencia de Almacenes y Conciliaciones de Cuentas Bancarias y Detalle de Deudores y Acreedores, así como las notas a los Estados Financieros; no obstante el control interno relacionado presenta deficiencias, que no afectan sustancialmente a los estados financieros complementarios.



La Paz, 27 de febrero de 2025

2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA

Zona Central, calle Ayacucho - esq. Potosí, Telf.: (591-2) 2156295 - 2157773
La Paz - Bolivia