

## RESUMEN EJECUTIVO

El Informe de Auditoría Interna DIRNOPLU/UAI/INF/N° 010/2018 de fecha 17 de diciembre de 2018 referida a la **"Evaluación al Sistema de Tesorería de la Dirección del Notariado Plurinacional – DIRNOPLU por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017"**, fue ejecutado en cumplimiento al artículo N° 15 de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, de fecha 20 de julio de 1990, Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la DIRNOPLU y en atención a la Nota CGE/SCCI-297-49/2017 de fecha 17 de agosto de 2017 emitida por la Contraloría General del Estado.

**El objetivo** de nuestro examen es expresar una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Tesorería y de los instrumentos de control incorporado al citado sistema en la Dirección del Notariado Plurinacional - DIRNOPLU, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

**El objeto** del presente examen comprendió la evaluación de información y documentación de respaldo, consistentes en:

- Estados Financieros,
- Estados de Cuenta/Extractos Bancarios (Entidad Financiera),
- Libretas de la Cuenta Única del Tesoro (CUT),
- Conciliaciones Bancarias,
- Libro Banco, emitido por el SIGEP,
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos,
- Reporte de Devengado por Objeto de Gasto,
- Registro de Ejecución de Gastos C-31,
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos,
- Comprobantes de Registro de Ejecución de Recursos C-21,
- Solicitud de Gastos/Cargo a Rendir,
- Plan Anual de Caja,
- Reportes del Sistema de Gestión Pública SIGEP como: Historial del Fondo Rotativo, Estado Actual del Fondo Rotativo, Reposiciones de Fondo Rotativo, Reposición Fondo Rotativo, Solicitudes de Gasto al Fondo Rotativo, Reportes Descargos por Estructura Presupuestaria y otros,
- Reporte del Sistema Informático Plurinacional "OLIMPO" relacionados con la venta de valores notariales y servicios de trámites en la vía voluntaria, legalizaciones y multas por procesos administrativo,
- Reporte de recaudación por sanciones disciplinarias a notarias y notarios de pública,
- Reporte de recaudaciones por garantías económicas o real de los notarios y notarias de fe pública, y
- Otra documentación e información contable, financiera y de tesorería relacionada con nuestro examen de la DIRNOPLU, con corte al 31 de diciembre de 2017.



Santa Cruz  
Beni, Pasando el Cuarto Anillo Calle 3  
maca, Edif. Cubo Empresarial Gardenia,  
Piso 8 Telf: 3111104

Pando  
Zona Central, Calle Tarija entre  
C/ La Paz y Av. 9 de Febrero  
Of. Multiservicio de Justicia, Piso 2.

Cochabamba  
Av. Salamanca N° 625 esq. Lanza,  
Edif. Centro Internacional de Convenciones  
Piso 6. Telf: 4590226

Oruro  
Calle Ayacucho No. 658,  
entre c. Soria Galvarro y La Plata.  
Edif. Las Torres Morgana, Piso 11 Telf: 5112926

La Paz - Oficina Nacional  
Av. 20 de Octubre esq. Campos  
N° 2665 Edif. Torre Azul  
Piso 14 Telf: 2129787 - 2129058

Tarija  
Calle Virgilio Lema  
esq. Sucre, Edificio ECDBOL,  
Piso 2 Telf: 6113446, 655577

Chuquisaca  
Calle Pastor Sainz, N° 182,  
entre Ayacucho y Rosendo Villa,  
Piso 3. Telf: 6469154

Potosí  
Calle Oruro N° 509, entre Calles  
Bolívar y Frías,  
Telf: 6120813

Beni  
C. Pedro de la Rocha entre Nicolas Suarez,  
Centro Comercial Plaza, frente a la plaza principal,  
lado Banco Ganadero Of. 22 y 23 Telf: 4620856

El Alto  
Av. Juan Pablo II #2560,  
Edificio el CEIBO 2° Piso,  
Bloque A Oficina 4A



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

- 2.1 Inexistencia de Programación de Flujos Financieros
- 2.2 Falta de acciones correctivas como resultado de Conciliaciones de Ingresos
- 2.3 Falta e inadecuado registro de ingresos y egresos administrados por el Área de Tesorería
- 2.4 Facturas no declaradas en el Libro de Compras - LC
- 2.5 Apropiación presupuestaria incorrecta, por registro de multa generada por la no presentación oportuna del Aviso de Baja del Asegurado
- 2.6 Entrega de recursos con fondo rotativo, no descargados y otros descargados parcialmente

ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
**DIRNOPLU**  
DIRECCION DEL NOTARIADO PLURINACIONAL

La Paz, 17 de diciembre de 2018



Santa Cruz  
Beni, Pasando el Cuarto Anillo Calle 3  
maca, Edif. Cubo Empresarial Gardenia,  
Piso 8 Telf: 3111104

Pando  
Zona Central, Calle Tarija entre  
C. La Pez y Av. 3 de Febrero,  
Of. Multiservicios de Justicia, Piso 2

Cochabamba  
Av. Salamanca N° 625 esq. Lanza,  
Edif. Centro Internacional de Convenciones  
Piso 6. Telf: 4590226

Oruro  
Calle Ayacucho No. 658,  
entre c. Soria Gavarró y La Plata,  
Edif. Las Torres Morgana, Piso 11 Telf: 5112926

La Paz - Oficina Nacional  
Av. 20 de Octubre esq. Campos  
N° 2665 Edif. Torre Azul  
Piso 14 Telf: 2129787 - 2129058

Tarija  
Calle Virgilio Lema  
esq. Sucre, Edificio ECÓBOL  
Piso 2, Telf: 6113446, 655577

Chuquisaca  
Calle Pastor Sainz, N° 182,  
entre Ayacucho y Rosendo Villa,  
Piso 3. Telf: 6469154

Potosí  
Calle Oruro N° 509, entre Calles  
Bolívar y Frías,  
Telf: 6120613

Beni  
C. Pedro de la Rocha entre Nicolas Suarez,  
Centro Comercial Plaza, frente a la plaza principal,  
lado Banco Ganadero Of. 22 y 23 Telf: 4620956

El Alto  
Av. Juan Pablo II #2566,  
Edificio el CEIBO 2° Piso  
Bloque A Oficina 4A