



**RESUMEN EJECUTIVO UAI 06/2025
INFORME IDAI-02/2025**

**AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024**

ADMINISTRACIÓN REGIONAL COCHABAMBA

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

7.5.1 DISPONIBLE

- 7.5.1.1** Reposiciones de Manual de Organización y Funciones de Tesorería y Presupuestos desactualizado.
- 7.5.1.2** Inexistencia de un Manual de Procedimientos en las Secciones de Contabilidad y Presupuestos de la Regional Cochabamba.
- 7.5.1.3** Limitación en la entrega de Comprobantes de Contabilidad sujetos a revisión .
- 7.5.1.4** Asientos de diario sin documentación de respaldo suficiente.

7.5.2 EXIGIBLE

- 7.5.2.1** Registro en la cuenta 112 “Deudas del Personal” por diferencia de inventarios sin respaldo suficiente.

7.5.3.1 INVENTARIOS

- 7.5.3.1** Falta de seguimiento a las actividades de control en el manejo y administración de almacenes
- 7.5.3.2** Falta de implementación del Sistema de Información de Almacenes SIA para Papelería e Insumos

7.5.4 ACTIVO FIJO

- 7.5.4.1** No se cuenta con la Inspección Técnica Vehicular ITV del parque automotor de la Regional de Cochabamba.



**RESUMEN EJECUTIVO UAI 06/2025
INFORME IDAI-02/2025**

**AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024**

7.5.5 PASIVO EXIGIBLE

- 7.5.5.1** Registros en la Cuenta 206 Acreedores Varios por Depósitos No Identificados Sin Respaldo Suficiente

7.5.6 INGRESOS

- 7.5.6.1** Recibos de ingreso oficial (RIO), no adjuntan el detalle del total de aportes patronales liquidados por día.

- 7.5.6.2** Información incompleta en los kardex de empresas, no muestra la existencia de las bajas del trabajador.

7.5.7 GASTOS

- 7.5.7.1** Inadecuada apropiación presupuestaria en la partida “Productos Químicos y Farmacéuticos” por los productos adquiridos.

- 7.5.7.2** Inadecuada apropiación presupuestaria y contable en la partida 34200 “Productos Químicos y Farmacéuticos” por los servicios médicos especializados contratados

Cochabamba, 28 de febrero 2025