



Estado Plurinacional de Bolivia

 **IMPUESTOS NACIONALES**



### RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME: INF. A.I. N° 10/2012 DE 27/11/2012 PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME INF. A.I. N° 10/2009 DE 11/05/2009 "INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008".**

**Objetivo:** Verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el informe INF. A.I. N° 10/2009 de 11/05/2009, informe de control interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2008, según lo previsto en los cronogramas presentados por los responsables de las áreas auditadas.

**Resultados:** Los resultados del seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe de auditoría INF. A.I. N° 10/2009 de 11/05/2009, "Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2008", son los siguientes:

- Recomendaciones implantadas: R.1 Inc. a) y b), R.2, R.3 Inc. a) y b), R.4 Inc. a) y b), R.6 Inc. a) y b), R.9, R.11 Inc. a), R.12 Inc. a) y b), R.13 Inc. a) y b), R.14, R.16 Inc. a) y b), R.17 Inc. a), R.19 punto 1. Inc. b) y punto 2. Inc. d), R.21, R.22 Inc. a), b) y c), R.23, R.24 punto 1) Inc. c) y punto 2), R.25, R.27, R.28, R.29 Inc. a) y b), R.30, R.31 Inc. a) y b), R.32, R.33 y R.34.
- Recomendaciones parcialmente implantadas: R.5 Inc. a) y b), R.7, R.10 Inc. a), b), R.15, R.17 Inc. b), R.18 Inc. a), b), c), d) y e), R.26.
- Recomendaciones que no fueron implantadas: R.10 Inc. c), R.11 Inc. b), R.20 Inc. a) y b), R.24 punto 1) Inc. b), R.31 Inc. c).
- Recomendaciones no aplicables: R.8, R.19 punto 1. Inc. a) y punto 2. Inc. c), R.24 punto 1) Inc. a).

La Paz, 29 de noviembre de 2012.

  
Lic. Eleuterio Ramirez Chura  
AUDITOR INTERNO a.i.  
CAUB. 053 - CAULP. 085  
SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES

ERCh.