



## RESUMEN EJECUTIVO

### **INFORME DE CONTROL INTERNO, EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA AGENCIA DEL DESARROLLO DEL CINE Y AUDIOVISUAL BOLIVIANOS – ADECINE**

**Por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021**

En cumplimiento actividades programadas por la Unidad de Auditoría Interna de la Agencia del Desarrollo del Cine y Audiovisual Boliviano – ADECINE, correspondiente a la gestión 2021 e instrucción impartida por la Dirección General Ejecutiva, se efectuó el examen de confiabilidad de registros y estados financieros de la ADECINE, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

El objetivo del presente examen es determinar si el control interno relacionado con las operaciones para la presentación de los registros y estados financieros, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la Agencia del Desarrollo del Cine y Audiovisual Bolivianos – ADECINE, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

Como resultado del examen de confiabilidad de registros y estados financieros, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021; se concluye que el control interno relacionado con la presentación de los registros y estados financieros, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad; sin embargo, el Capítulo II, del presente informe, identifica y reporta debilidades de control interno importantes, cuyo nivel de materialidad y relevancia, no afecta la razonabilidad de los registros y estados financieros en su conjunto, revelados al 31 de diciembre de 2021, cuyo resumen es el siguiente:

#### **I. OBSERVACIONES SOBRE ASPECTOS ADMINISTRATIVO, CONTABLE Y DE CONTROL.**

- 1) Cuentas del activo exigible a corto plazo sin movimiento desde gestiones anteriores.
- 2) Falta de documentación mínima en los files personales de los servidores públicos.
- 3) Gastos correspondientes a la gestión 2019 y 2020, con imputación presupuestaria de gastos en la gestión 2021.
- 4) Pago de impuestos posteriores a los plazos establecidos.
- 5) Pago de multas e Intereses.
- 6) Falta de certificación POA en los Preventivos C-31.

#### **II. OBSERVACIONES REITERATIVAS SOBRE ASPECTOS ADMINISTRATIVO CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO CON RELACIÓN A LA GESTIÓN ANTERIOR.**

- Deficiencia de la administración de los activos fijos, (R. 2.2.1).
- Comprobantes con documentación parcial de respaldo, (R. 2.2.3).
- Documentos no proporcionados por administración de la ADECINE, (R. 2.2.4).
- Estados de cuentas por deudor que sustenten los documentos y efectos a cobrar a largo plazo producto de concesiones de préstamo otorgados por la extinta CONACINE, (R. 2.2.5).
- Ausencia de seguimiento en procesos judiciales, (R. 2.2.7).

La Paz, 25 de febrero de 2022.

EDMS/.