



Sucre



La Paz



Cochabamba



Santa Cruz



Potosí



Oruro



Tarija



Beni



Lallagua (Potosí)



Pando



El Alto (La Paz)



Universidad Católica



Escuela Militar de Ingeniería  
Principio, Disciplina y Mejores Oportunidades



Universidad Andina



Universidad Policial



# Comité Ejecutivo de la Universidad Boliviana

Avenida Arce N°. 2606 - Calle Hermanos Manco N°. 2559

Casilla N°. 4722 - ceub.edu.bo

La Paz - Bolivia

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : INF. UAI No. 001/2023
- Referencia** : Informe de control interno de confiabilidad de los registros y estados financieros por el ejercicio terminados al 31 de diciembre de 2022
- Objetivo** : El objetivo del presente informe es emitir los resultados de la evaluación del Control Interno de la confiabilidad de los registros de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y si el Control Interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementados para lograr los objetivos de la entidad.
- Objeto** : El objeto del examen está constituida por el control interno y la información y documentación generada por la Entidad, como ser los Estado de Recursos y Gastos Corriente Comparativo; Estado de Flujo de Efectivo Comparativo; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo; Ejecución Presupuestaria de Recursos; Ejecución Presupuestaria de Gastos; Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento Comparativo más las notas a los Estados Financieros por el ejercicio comparativo terminado al 31 de diciembre de 2022 del Comité Ejecutivo de la Universidad Boliviana.
- Resultado** : Los aspectos relacionados con deficiencias en el diseño e implementación del sistema de control interno, que en nuestra opinión podrían afectar la capacidad de organización para registrar, procesar, resumir y reportar información presupuestaria, financiera y contable, se presentan a continuación:
1. Ausencia de un Código de ética
  2. Falta de actualización un manual de procesos

La Paz, 16 de enero de 2023

Central Telefónica :

Secretaría Ejecutiva Nacional :

Secretaría Nacional Académica :

Secretaría Nacional Administrativa y Financiera:

Secretaría Nacional de Desarrollo Institucional:

Secretaría Nacional de Evaluación y Acreditación:

Secretaría Nacional de Relaciones Internacionales:

Secretaría Nacional de Posgrado y Educación Continua:

Secretaría Nacional de Investigación Ciencia y Tecnología:

Secretaría Nacional de Interacción Social y Extensión Universitaria:

Telfs. 2435217 - 2435330 - 2435302 - 2435292 - 2435317

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2435258 Fax: (591 - 02) 2435267 e - mail: ceub.sen@gmail.com

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2432288 e - mail: academica@ceub.edu.bo

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2435310 e - mail: saf@ceub.edu.bo

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2435241 e - mail: sedeins@ceub.edu.bo

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2435337 e - mail: snea@ceub.edu.bo

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2435256 e - mail: interrel@ceub.edu.bo

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2433921 e - mail: secpostg@ceub.edu.bo

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2433929 e - mail: sicyt@ceub.edu.bo

Teléfono - Fax: (591 - 02) 2435256 e - mail: extension@ceub.edu.bo