

**Autoridad Jurisdiccional Administrativa Minera**  
**AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DE CONTROL INTERNO**  
**AJAM/AUI/INF/SSD N°3/2020**

**AUTORIDAD JURISDICCIONAL ADMINISTRATIVA MINERA**

**AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS**  
**FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

- Objetivo:** El objetivo del examen es determinar si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera de la AJAM ha diseñado e implementado para el logro de los objetivos institucionales.
- Objeto:** Son objeto de la auditoria, los procesos y procedimientos que tienen relación directa e importante con los registros contables y estados financieros establecidos en la AJAM, así como los controles internos incorporados en ellos; documentos como los estados financieros comparativos, básicos y complementarios, notas a los Estados Financieros, estados de cuenta, comprobantes contables patrimoniales y presupuestarios y su documentación de respaldo y otros registros auxiliares.
- Resultados:** Como resultado de la auditoría y considerando los siguientes hallazgos
- 3.1. MANUAL DE PUESTOS (POAI'S) APROBADO A FINES DE GESTIÓN**
  - 3.2 FALTA DE PROGRAMA DE CAPACITACIONES ANUAL**
  - 3.3 FALTA DE INSTRUCTIVOS DE PAGO**
  - 3.4 FALTA DE FIRMAS EN LOS KARDEX DE USO DE VEHÍCULOS**

**Es cuanto informamos para fines consiguientes,**

Lic. Sergio Rene Saravia De Las Heras  
AUDITOR INTERNO a.i.  
AUTORIDAD JURISDICCIONAL ADMINISTRATIVA MINERA  
Mat. Prof. CAUB 15538- CAULP 5726

La Paz, 28 de febrero de 2020