



**AUTORIDAD DE  
IMPUGNACIÓN TRIBUTARIA**  
Estado Plurinacional de Bolivia

Justicia tributaria  
para vivir bien

Jan mit'ayir jach'a  
kamani  
(Aymara)

Mana tasaq kuraq  
kamachiq  
(Quechua)

Mburuvisa  
tendodegua mbaeti  
oñomita mbaepi Vae  
(Guarani)

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° AGIT-AI-0003/2014, sobre observaciones de Control Interno emergentes de la "Auditoria Especial de las Sextas Jornadas Bolivianas de Derecho Tributario" realizadas en la gestión 2013 por la Autoridad General de Impugnación Tributaria (AGIT). Esta actividad fue ejecutada de acuerdo al POA- 2014 de la Unidad de Auditoria Interna de la Autoridad General de Impugnación Tributaria.

### Objetivo

El examen se realizó con el objetivo de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, normas legales aplicables y obligaciones contractuales respecto a los ingresos y los gastos ejecutados por la AIT, para la realización de las Sextas Jornadas Bolivianas de Derecho Tributario.

### Objeto

El objeto de la presente auditoria lo constituyen: la Ejecución Presupuestaria de la Unidad Ejecutora 2 "Jornadas Bolivianas de Derecho Tributario"-SIGMA gestión 2013, los comprobantes de gastos C-31 y la documentación respaldatoria de las operaciones administrativas, contables y presupuestarias de los ingresos y gastos ejecutados con motivo de la realización de las Sextas Jornadas Bolivianas de Derecho Tributario.

### Alcance

El examen se realizó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la Auditoria Especial, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y comprendió las operaciones ejecutadas en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, con motivo de la organización y realización de las Sextas Jornadas Bolivianas de Derecho Tributario, con una cobertura del 100% de los ingresos percibidos y el 100% de los gastos ejecutados en la Unidad Ejecutora 2 "Jornadas Bolivianas de Derecho Tributario"

Como resultado del examen realizado se identificó el siguiente hallazgo de control interno, habiéndose emitido la recomendación pertinente para subsanarla:

- 2.1 Falta de uniformidad sobre el respaldo documentario de becas concedidas a participantes de las Jornadas Bolivianas de Derecho tributario

La Paz, 30 de mayo de 2014

