# RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna** IN-BOL-AI-Nº003/2015, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de INSUMOS BOLIVIA, al 31 de diciembre de 2014. Actividad ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a la gestión 2015 y Normas Legales en actual vigencia.

**El Objetivo del Informe** es determinar si el control interno relacionado con la presentación de la Información Financiera y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

**El Objeto del Informe** consistió en la evaluación de la documentación que respaldan los diferentes saldos expuestos en los Registros Contables y Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2014 misma que se compone de: estado de cuenta, comprobantes contables de apertura, egreso, ingreso, diario y ajustes contables entre otros, inventarios de activos fijos, inventarios de almacenes, extractos bancarios y toda otra documentación relacionada con el sistema contable.

Como Resultado del examen realizado se identificaron las siguientes Deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

*ASPECTOS CONTABLES Y DE INFORMACION*

- *Registros contables y presentación de documentación inoportuna - Gestión 2014.*

*FONDO ROTATORIO*

- *Deficiencias en descargos de Caja Chica.*

*BIENES DE CONSUMO*

- *Deficiencias en el control de producto terminado.*
- *Diferencias determinadas en el Recuento Físico realizada por cierre de Gestión 2014.*
- *Envases metálicos (no utilizados) en Plantas de Shinahota e Ivirgarzama no dados de baja.*

*EXIGIBLE A CORTO PLAZO*

- *Falta de seguimiento a las cuentas por cobrar a corto plazo.*

*PASIVO*

- *Depósitos No Identificados.*

*INGRESOS*

- *Pagos por ventas al crédito para el subsidio con un retraso superior a los dos meses.*
- *Errores en el registro de auxiliares por las ventas realizadas.*

La Paz, 2 de marzo de 2015

*Lic. Matilde Saravia Quispe*
RESPONSABLE AUDITORIA INTERNA
REGISTRO PROF. CAUB Nº 11756
INSUMOS - BOLIVIA