



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna** IN-BOL-AI-N°006/2016, correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe IN-BOL-AI- N°010/2014 del 14 de octubre de 2014, correspondiente al seguimiento del Informe IN-BOL-AI-N°003/2013 del 28 de febrero de 2013, emergente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Insumos Bolivia Gestión 2012, ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual, auditorías no programadas, Gestión 2016.

**El Objetivo del Seguimiento** verificar el cumplimiento de las recomendaciones pendientes, contenidas en el informe de referencia y evaluar las acciones realizadas por las unidades responsables para su cumplimiento.

**El Objeto del Seguimiento** es el cumplimiento de las recomendaciones pendientes del Informe IN-BOL-AI-N°010/2014 del 14 de octubre de 2014 emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2012; así como, la documentación generada como resultado de la aplicación del cronograma de implantación de recomendaciones establecidas en el Formato 2, emitido en cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la Republica (actual Contraloría General del Estado).

Como resultado del trabajo realizado al cumplimiento de las recomendaciones (segundo seguimiento) al Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de Insumos Bolivia **Gestión 2012**, se concluye que de 3 recomendaciones (100%) pendientes, estas fueron cumplidas.

### Recomendaciones Cumplidas (100%)

N°	HALLAZGO	DETALLE	UNIDAD RESPONSABLE
R.2.1	Inadecuada exposición de la Cuenta Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros	En cumplimiento a Resolución Administrativa N° 0183/2013 de fecha 12/07/2013 se registró la baja del producto "No Conforme" del inventario de Adhesivos como la Clefa y PVC. En consecuencia, consideramos que la recomendación fue cumplida.	Gerencia Comercio Exterior y Comercialización, Jefe de Comercialización
R.2.2	Inconsistencia en la incorporación de activos fijos (COMPRAS 2012)	De la revisión realizada a los diferentes comprobantes de egreso por la compra de activos fijos de los programas que consolidan los Estados Financieros de la Gestión 2015, se observa que la incorporación de los activos fijos en el Sistema SIAF es uniforme y están en el marco de la documentación que se adjunta. Por consiguiente, consideramos que la recomendación fue cumplida.	Gerencia Administrativa Financiera, Profesional de Administración de Bienes y Servicios
R.2.3	Boletas de garantía de cumplimiento que figuran en las cuentas de orden deudoras no registradas.	Analizada las cuentas auxiliares de las Cuentas de Orden Deudoras al 31 de diciembre de 2015, se evidencia que los saldos que se mantenían sin movimiento desde la gestión 2013, fueron cerradas en un 70% respecto a las Boletas de Garantía vencidas y a otras operaciones ejecutadas por la entidad. Por consiguiente la recomendación fue cumplida.	Gerencia Administrativa Financiera, Profesional Contador, Profesional de Tesorería

*Lic. Melinde Saravia Quispe*  
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA  
REGISTRO PROF. CAULP. 4538  
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 25 de Abril de 2016