



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°011/2016, correspondiente al Primer Seguimiento del Informe IN-BOL-AI- N°007/2015 del 15 de junio de 2015, emergente de la Auditoría Especial al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en Insumos Bolivia, Gestión 2014, ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual, Gestión 2016.

El Objetivo del Seguimiento verificar el cumplimiento de las recomendaciones, 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 del Informe IN-BOL-AI-N°007/2015 del 15 de junio de 2015 emergente de la Auditoría Especial al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en Insumos Bolivia, Gestión 2014; 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 del Informe Auditoría Especial al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en Insumos Bolivia Gestión 2014, se concluye que de tres recomendaciones (100%), una fue cumplida (33%) y dos no fueron cumplidas (67%).

Recomendación Cumplida (33%)

Nº	HALLAZGO	DETALLE	UNIDAD RESPONSABLE
R.2.1	El Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de Insumos Bolivia no especifica procedimientos para el personal eventual que administra recursos económicos.	Mediante Resolución Administrativa N°117/2015 de fecha 12 de octubre de 2015 fue actualizada y modificada el Reglamento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de Insumos Bolivia. Asimismo mediante Comunicación Interna INBOL/GAF/JARH-0816/2015 de fecha 14/10/2015 se puso a conocimiento de todo el personal el reglamento emitido. En consecuencia, consideramos que la recomendación fue cumplida.	Gerencia Administrativa Financiera, Profesional Administración y Recursos Humanos

Recomendaciones no Cumplidas (67%)

Nº	HALLAZGO	DETALLE	UNIDAD RESPONSABLE
R.2.2	Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del personal eventual no reportadas en el informe del cuarto trimestre de la gestión 2014.	Revisado las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del personal eventual que administro recursos económicos, se evidencia que no fueron reportados en el informe trimestral del cuarto trimestre (octubre a diciembre) de la gestión 2015. En consecuencia, consideramos que la recomendación no fue cumplida.	Gerencia Administrativa Financiera, Profesional Administración y Recursos Humanos



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
INSUMOS BOLIVIA

Nº	HALLAZGO	DETALLE	UNIDAD RESPONSABLE
R.2.3	Funciones para el manejo de caja chica, fondos en avance y fondo rotativo no incluido en los contratos suscritos con el personal eventual.	Revisado los contratos del personal eventual de la gestión 2015, que administro recursos económicos se observa que esta función en algunos casos no se encuentra incluida. Por otro lado, la Comunicación Interna IN/BOL/GAF/JARH-0870/2015 de fecha 4/11/15 emitido por la Gerencia Administrativa Financiera dio a conocer a los Gerentes de Área, Jefes de Unidad y Personal de Planta que solicite contratación de personal, para la gestión 2016 deberá tomar como consideración la presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas al inicio y la finalización de la relación contractual para los casos en que se administren recursos económicos. Por consiguiente, consideramos que la recomendación no fue cumplida.	Gerencia Administrativa Financiera, Profesional Administración y Recursos Humanos, Gerencia de Comercio Exterior y Comercialización, Gerencia de Planificación y Gestión de Convenios y Unidad de Análisis y Gestión Jurídica.


Lic. Mónica Sarmiento Quispe
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
REGISTRO PROF. CAULP. 4538
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 26 de Julio de 2016