



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°013/2016, correspondiente al primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe IN-BOL-AI-N°008/2014 "Auditoría Especial del Proceso de Monetización y Transferencia de Recursos Donación XXIX 2KR", ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual, auditorías programadas 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 constituye la información y documentación que sustenta el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe IN-BOL-AI-N°008/2014 Auditoría Especial del Proceso de Monetización y Transferencia de Recursos Donación XXIX 2KR.

Como resultado del trabajo realizado al cumplimiento de las recomendaciones (primer seguimiento) al informe de referencia, se concluye que de dos recomendaciones (100%), una fue cumplida (50%) y una no fue cumplida (50%).

Recomendación Cumplida (50%)

N°	HALLAZGO	DETALLE	UNIDAD RESPONSABLE
R.2.1	Documentos de la monetización de fertilizantes empastados	En fecha 14 de noviembre de 2014, mediante Comunicación Interna CD-16/2014 el Encargado del Centro de Documentación inicio el proceso de empastado de documentos del Programa 2KR Fertilizantes, mismo que se concretó en fecha 8 de diciembre de 2014. En consecuencia, consideramos que la recomendación fue cumplida.	Gerencia Administrativa Financiera y Encargo del Centro de Documentación.

Recomendación no Cumplida (50%)

N°	HALLAZGO	DETALLE	UNIDAD RESPONSABLE
R.2.1	Cuentas del Activo y Pasivo Corriente de la Donación XXIX 2KR que permanecen sin movimiento en el Balance General.	Con respecto a las cuentas del Activo y Pasivo Corriente de la Donación XXIX 2KR que permanecen sin movimiento en el Balance General, se ha observado que al 31 de diciembre de 2015, las cuentas objeto de observación se mantienen. Por otro lado, se detectó que estas observaciones son reiterativas los cuales se encuentran expuestos en los Informes de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros emitidos posteriormente, por lo que se realizara el seguimiento en estas instancias. En consecuencia, consideramos que la recomendación no fue cumplida.	Gerencia Administrativa Financiera y Profesional Contador.

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

La Paz, 2 de septiembre de 2016