



ESTADO PLURINACIONAL
DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°009/2018, correspondiente a la Auditoría Especial al manejo y administración de recursos del Fondo Rotatorio para la Seguridad Alimentaria, Versión 4. Actividad ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a la gestión 2018.

El Objetivo del Examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Decreto Supremo N° 677 del 20 de octubre de 2010 que establece en sus artículos 5, 6, 7 y disposición final única, la creación del Fondo Rotatorio para la Seguridad Alimentaria, respecto a su administración, uso, destino y reglamentación, correspondiente a la Versión 4.

El Objeto del Examen está conformado por procesos de contratación del insumo, contratos suscritos, informes técnicos, legales, documentos de ingreso al almacén, presupuesto y toda documentación complementaria emergente al manejo y administración de recursos del Fondo Rotatorio para la Seguridad Alimentaria Versión 4, en cumplimiento del Decreto Supremo N° 677 del 20 de octubre de 2010 de la creación del Fondo Rotatorio para la Seguridad Alimentaria.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- *Inconsistencia de datos en Informes de Cierre de compra, recepción y comercialización de azúcar del Fondo Rotatorio, Versión 4.*
- *Adquisición de azúcar con Fondos en Avance.*
- *Falta de un Informe de conciliación financiera del Fondo Rotatorio Versión 4.*
- *Falta de registro mensual de reportes físicos del movimiento de azúcar en el SIGEP.*
- *Falta de difusión del Reglamento Operativo de Funcionamiento del Fondo Rotatorio.*

La Paz, 15 de agosto de 2018