



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°003/2018**, correspondiente al Informe de Control Interno emergente del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de INSUMOS BOLIVIA, al 31 de diciembre de 2017. Actividad ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a la Gestión 2018 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 2017, ha sido diseñado e implementado 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 y Estados Financieros de Insumos Bolivia al 31 de diciembre de 2017, los mismos que comprenden: Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos, Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento, Notas a los Estados Financieros, Estados de Cuentas por Cobrar (Deudores) y Cuentas por Pagar (Acreedores), Estado de movimiento de Activos Fijos, Activos Intangibles e Inversiones Financieras, Inventario Valorado de Existencias, Conciliación de Cuentas Bancarias, Libros Mayores y Otros registros auxiliares, que forman parte integral de los mismos.

Como resultado del examen realizado se identificó las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

### **BIENES DE CONSUMO**

- *Inventario de latas de palmito sin reportes del sistema en Almacén Ex Texturbol.*

### **ACTIVO FIJO**

- *Inconsistencia en la incorporación de activos fijos (COMPRAS 2017).*

### **PASIVO**

- *Depósitos no Identificados sin movimiento.*

### **GASTOS**

- *Inadecuada apropiación de partidas presupuestarias en el registro contable.*
- *Falta de documentación por el cumplimiento del Servicio de Limpieza prestado en las Oficinas del Edificio Hansa, Barrosquira y Córdor.*
- *Deficiencias en documentación de respaldo de Servicios de Refrigerio al personal eventual de las Plantas de Shinahota e Ivirgarzama.*
- *Falta de actualización de los Reglamentos de Fondos Fijos de Caja Chica y Fondo Rotativo.*

### **PATRIMONIO**

- *Transferencias y Donaciones de Capital sobreestimada.*

La Paz, 29 de marzo de 2018