

COMUNICACIÓN INTERNA
INBOL/UAI 030/2020

A: Daniel Gonzalo Zorrilla Calderon
DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO

DE: Dennis Alvaro Canido Chugar
RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

REF: Solicitud de Publicación en la página web de los Resúmenes Ejecutivos de Relevamiento de Información Específica

FECHA: La Paz, 31 de enero de 2020

De mi mayor consideración:

En cumplimiento a las normativas establecidas por la Contraloría General del Estado, Resolución N°CGE 025/2011 de 11 de marzo de 2011, en su Artículo 1. *"Todos los informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna, deben incluir un Resumen Ejecutivo a los modelos adjuntos a la presente Resolución, dicho Informe debe ser publicado en la página web de cada entidad dentro del mes de haber sido concluido el trabajo de auditoría."*

Es que solicito la publicación de los siguientes Resúmenes Ejecutivos de los informes de Relevamiento de Información Específica:

- **INF.UAI.001/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina de las gestiones 2016 - d2019.
- **INF.UAI.002/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Relevamiento de Información Específica de la Cuenta Viáticos por Viajes al Exterior del País Gestiones 2016 - 2018.
- **INF.UAI.003/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina gestiones 2016 – 2019.
- **INF.UAI.004/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 22220 Viáticos por Viajes al Exterior del País, gestiones 2016 – 2018.
- **INF.UAI.005/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Relevamiento de Información Específica a la cuenta Fondos en Avance gestiones 2018 - 2019.
- **INF.UAI.006/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la cuenta de Fondos en Avance gestiones 2018 – 2019.
- **INF.UAI.007/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" gestiones 2018 y 2019.

- **INF.UAI.008/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" gestiones 2018 - 2019.
- **INF.UAI.009/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 24110 "Mantenimiento y Reparación de Inmuebles" gestiones 2018 – 2019.
- **INF.UAI.010/2020** – Resumen Ejecutivo Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 24110 "Mantenimiento y Reparación de Inmuebles" gestiones 2018 – 2019.

Saludo a usted atentamente.

Dennis Alvaro Canido Chuga
RESPONSABLE DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS - BOLIVIA

DENNIS ALVARO CANIDO CHUGAR
RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS BOLIVIA

Cc Archivo UAI/DAC
Adj. 10 (diez) Resúmenes Ejecutivos.



Av. Mariscal Santa Cruz, Edif. Hansa - Piso 20
+591 - 2 - 2408191
+591 - 2 - 2408266
inbal@insumosbolivia.gob.bo
www.insumosbolivia.gob.bo





COMUNICACIÓN INTERNA
IN – BOL UAI N°024/2020

A: Daniel Gonzalo Zorrilla Calderon
DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO

DE: Dennis Alvaro Canido Chugar
RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

REF: INF.UAI.001/2020 Relevamiento de Información Específica,
INF.UAI.003/2020 Control Interno a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles
de Escritorio y Oficina Gestiones 2016 – 2019

FECHA: La Paz, 30 de enero de 2020

De mi mayor consideración:

Mediante la presente, hacemos llegar los informes referentes a:

- Relevamiento de información específica a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina De las Gestiones 2016 -2019 INF.UAI.001/2020.
- Informe de Control Interno emergente del relevamiento de información específica a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina Gestiones 2016 - 2019 INF.UAI.003/2020

Saludo a usted atentamente.

Dennis Alvaro Canido Chugar
RESPONSABLE DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS - BOLIVIA

DENNIS ALVARO CANIDO CHUGAR
RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS BOLIVIA

Cc Archivo UAI/YAD
Adj. (1) un ejemplar

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA A LA PARTIDA PRESUPUESTARIA 39500 ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA GESTION 2016-2019

Informe: INF.UAI.001/2020

OBJETIVO

El objetivo del relevamiento de información específica es verificar, evaluar y determinar la existencia de la documentación de respaldo suficiente y pertinente del proceso de contratación, proceso de ejecución, asimismo la documentación contable generada a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina gestiones 2016-2019 para tener una apreciación en cumplimiento a los reglamentos específicos establecidos en Insumos Bolivia y a la normativa vigente.

Objetivos Específicos

- Verificar, evaluar y determinar la existencia de documentación de respaldo suficiente y pertinente en los procesos de contratación de la Partida Presupuestaria Útiles de Escritorio y Oficina gestiones 2016-2019.
- Verificar la correcta apropiación y/o designación de los recursos para la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina por objeto de gasto.
- Verificar la documentación contable generada durante la ejecución de los procesos de contratación a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina de las gestiones 2016-2019
- Evaluar la legalidad del gasto de la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina gestiones 2016-2019.

OBJETO

El objeto del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina Gestiones 2016-2019, se encuentra constituida, entre otros, por la siguiente documentación e información:

- Comprobantes de Ejecución de Gastos C-31 a la partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina correspondientes a las Gestiones 2016-2019 y la documentación de respaldo adjunta.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos de Insumos Bolivia correspondiente a la gestiones 2016-2019
- Manual de Organización y Funciones de Insumos Bolivia, aprobado mediante Resolución Administrativa N° 097/2018 de 28 de agosto de 2018.



- Otra documentación de la entidad, relacionada al objetivo del relevamiento.

RESULTADOS

- Marco Normativo Marco Legas
- Estructura organizacional de áreas sujetas al objeto de Relevamiento de Información Específica.
- Objetivos y funciones de las áreas sujetas a Relevamiento de Información Específica.
- Control Interno.

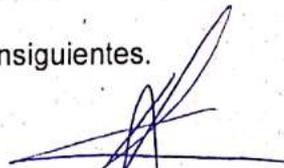
CONCLUSION

Del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina de las gestiones 2016-2019, concluimos que fue cumplido el objetivo general de recopilar y evaluar información relacionada a los gastos efectuados en la gestiones 2016-2019 en la partida presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina a fin de tener una apreciación sobre el cumplimiento a los reglamentos específicos establecidos en Insumos Bolivia y a la normativa vigente relacionada y determinar la auditabilidad de dicha partida.

El presente informe de relevamiento de información específico se emite en cumplimiento a la Norma 217, punto 03, de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobadas con Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 por la Contraloría General del Estado, hecho que afectará a la reprogramación del POA 2020.

Por lo mencionado anteriormente se concluye que de los resultados obtenidos del relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina **No es Auditable**

Es cuanto informo para fines consiguientes.



Dennis Alvaro Canido Chugar
RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS BOLIVIA
REG. CAUB - 11523
REG. CAUCRUZ - 2906



C.c./Arch.UAI/DAC/YAD
C.c./DGE
C.c./CGE

Dennis Alvaro Canido Chugar
RESPONSABLE DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA A LA PARTIDA PRESUPUESTARIA 39500 UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA GESTIONES 2016-2019

Informe: INF.UAI.003/2020

OBJETIVO

El objetivo del Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica de la cuenta Fondos en Avance, es para poder informar a la MAE y las unidades correspondientes sobre las deficiencias de control interno identificadas.

Objetivos Específicos

- Evaluar las observaciones identificadas en el relevamiento de información específica a la partida presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina gestiones 2016-2019 en concordancia con la normativa vigente relacionada
- Emitir recomendaciones de control interno orientadas a la implementación de acciones correctivas y/o actividades de control

OBJETO

- Comprobantes de Ejecución de Gastos C-31 a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina correspondientes gestiones 2016 - 2019 y la documentación de respaldo adjunta.
 - Ejecución Presupuestaria de Gastos de Insumos Bolivia correspondiente a la partida Presupuestaria gestiones 2016 - 2019
 - Libros Mayores a la Partida Presupuestaria 39500 útiles de Escritorio y Oficina correspondientes gestiones 2016 - 2019.
 - Manual de Organización y Funciones de Insumos Bolivia, aprobado mediante Resolución Administrativa N° 097/2018 de 28 de agosto de 2018.
- Otra documentación de la entidad, relacionada al objetivo del Relevamiento

RÉSULTADOS

Del relevamiento de información específica ejecutado establecimos las siguientes observaciones/deficiencias de control interno relevantes:



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS BOLIVIA

Resumen Ejecutivo Informe de control Interno emergente del Relevamiento de Información
Específica a la Partida Presupuestaria 39500 Útiles de Escritorio y Oficina
Gestiones 2016-2019

- Falta de autorización del inicio de proceso de contratación por el RPCD
- Falta de documentación legal de la empresa beneficiaria para el proceso de contrataciones directas.

CONCLUSIÓN

Las recomendaciones de las observaciones atribuibles a control interno descritas en el Punto 5, deben ser implementadas a la brevedad para fortalecer los controles internos y generar información, integra, oportuna y confiable. En consecuencia, se debe subsanar las deficiencias encontradas emergentes del presente relevamiento de información específica.

Se recomienda a la MAE instruya por medio de la Gerencia Administrativa financiera, el cumplimiento de las recomendaciones efectuadas para las deficiencias reportadas en el Informe de Control Interno.

Es cuanto informo para fines consiguientes.



Dennis Alvaro Canido Chugar
RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS BOLIVIA
REG. CAUB - 11523
REG. CAUCRUZ - 2906

Dennis Alvaro Canido Chugar
RESPONSABLE DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA
INSUMOS BOLIVIA



C.c./Arch.UAI/DAC/YAD
C.c/DGE
C.c/CGE