

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

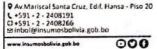
De mi mayor consideración:

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 Auditoria Interna, deben incluir un Resumen Ejecutivo a los modelos adjuntos a la ppresente 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 Especifica 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 Reparacion 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.

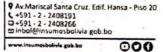
Saludo a usted atentamente.

DENNIS ALVARO CANIDO CHUGAR

RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA INSUMOS BOLIVIA

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



















A:

Daniel Gonzalo Zorrilla Calderon

DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO

DE:

Dennis Alvaro Canido Chugar

RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

REF:

INF.UAI.007/2020 Relevamiento de Información Específica,

INF.UAI.008/2020 Control Interno a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros"

gestión 2018 y 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 26990 "Otros" gestion 2018 y 2019 INF.UAI.007/2020.
- Informe de Control Interno emergente del relevamiento de información específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" gestión 2018 y 2019 INF.UAI.008/2020

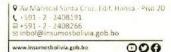
Saludo a usted atentamente.

DENNIS ALVARÓ CANIDO CHUGAR

RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA INSUMOS BOLIVIA

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















Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" Gestiones . 2018 y 2019

RESUMEN EJECUTIVO RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA A LA PARTIDA PRESUPUESTARIA 26990 "OTROS" GESTIONES 2018 Y 2019

Informe: INF.UAI.007/2020

OBJETIVO

El objetivo del presente relevamiento consistió en la recopilación y evaluación de información relacionada a los gastos efectuados en las gestiones 2018 y 2019 en la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" 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.

Objetivos Específicos

- Verificar la correcta apropiación y/o asignación de los recursos para la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" por objeto de gasto.
- Verificar, evaluar y determinar la existencia de documentación de respaldo suficiente y pertinente en los procesos de contratación de la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" en las gestiones 2018 y 2019.
- Verificar la documentación contable generada durante la ejecución de los procesos de contratación de la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" en la gestión 2018 y 2019.
- Evaluar la legalidad del gasto de la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" en las gestiones 2018 y 2019.

OBJETO

El objeto del Relevamiento de Información Específica a la partida presupuestaria 26990 "Otros" se encuentra constituida, entre otros, por la siguiente documentación e información:

- Clasificador Presupuestario gestiones 2018 y 2019, aprobado mediante Resolución Ministerial N° 634 del 10 de julio de 2017 y Resolución Ministerial N° 804 del 06 de julio de 2018 respectivamente.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos de Insumos Bolivia correspondiente a las gestiones 2018 y 2019.
- Libros Mayores de la partida 26990 "Otros" correspondientes a las gestiones 2018 y 2019.
- Comprobantes de Ejecución de Gastos C-31 de la partida presupuestaria 26990
 "Otros" correspondientes a las gestiones 2018 y 2019 y la documentación de respaldo adjunta.





Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" Gestiones 2018 y 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 y Legal.

- Estructura Organizacional de áreas sujetas al objeto de Relevamiento de Información Específica.

- Objetivos y funciones de las áreas sujetas al Relevamiento de Información

Específica.

Documentación recibida y verificada.

Control Interno.

CONCLUSION

Del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria "Otros" de las gestiones 2018 y 2019, concluimos que fue cumplido el objetivo general de recopilar y evaluar información relacionada a los gastos efectuados en la gestión 2018 y 2019 con la Partida Presupuestaria 26990 "Otros", 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 Específica 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 de la UAI de Insumos Bolivia.

Por lo mencionado anteriormente se concluye que de los resultados obtenidos del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" Si es Auditable.

Es cuanto informo para fines consiguientes.

DORNIS ALVOTO COOLLA UNICA DORNIS ALVOTO COOLLA INTERNA RESPONSABLE DE LA INTERNA RESPONSABLE DE LA UNICA RESPONSABLE DE LA UN

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

> REG. CAUB - 11523 REG. CAUCRUZ - 2906

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



Resumen Ejecutivo Informe de control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" Gestiones 2018 y 2019

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA A LA PARTIDA PRESUPUESTARIA 26990 "OTROS" GESTIONES 2018 Y 2019

Informe: INF.UAI.008/2020

OBJETIVO

El objetivo del Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros", 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 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

El objeto del Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" se encuentra constituida, entre otros, por la siguiente documentación e información:

- Clasificador Presupuestario gestión 2018 y 2019, aprobado mediante Resolución Ministerial N° 634 del 10 de julio de 2017 y Resolución Ministerial N° 804 del 06 de julio de 2018 respectivamente.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos de Insumos Bolivia correspondiente a la gestión 2018 y 2019.
- Libros Mayores de la partida 26990 "Otros" correspondientes a la gestión 2018 y 2019.
- Comprobantes de Ejecución de Gastos C-31 de la partida 26990 "Otros" correspondientes a la gestión 2018 y 2019 y la documentación de respaldo adjunta.
- Otra documentación de la entidad, relacionada al objetivo de la evaluación de Control Interno.

RESULTADOS

Del Relevamiento de Información Específica ejecutado establecimos las siguientes observaciones atribuibles a deficiencias de control interno relevantes:



Resumen Ejecutivo Informe de control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica a la Partida Presupuestaria 26990 "Otros" Gestiones 2018 y 2019

- Insuficiente documentación de respaldo en los Procesos de Contratación de "trabajadores a destajo por Servicio de Terceros" para el procesamiento de tallos de palmito y piña, pagados con la Partida Presupuestaria 26990 "Otros".
- Ausencia de Procedimientos enmarcados en la normativa vigente relacionada, para los Procesos de Contratación de "trabajadores a destajo por Servicio de Terceros" para el procesamiento de tallos de Palmito y Piña pagados con la Partida Presupuestaria 26990 "Otros".

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 de Administración y Finanzas, el cumplimiento de las recomendaciones efectuadas a fin de poder subsanar las deficiencias reportadas en el presente 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

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