

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 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 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/DAC
Adj. 10 (diez) Resúmenes Ejecutivos.



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





COMUNICACIÓN INTERNA
IN – BOL UAI N°028/2020

A: Daniel Gonzalo Zorrilla Calderon
DIRECTOR GENERAL EJECUTIVO

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

REF: INF.UAI.009/2020 Relevamiento de Información, INF.UAI.010/2020 Control Interno a la Partida Presupuestaria 24110 “Mantenimiento y Reparacion de Inmuebles” gestión 2018-2019

FECHA: La Paz, 30 de enero de 2020

De mi mayor consideración:

Mediante la presente, hacemos llegar los informes referentes a:

- INF.UAI.009/2020. Relevamiento de información específica a la Partida Presupuestaria 24110 “Mantenimiento y Reparacion de Inmuebles” gestion 2018 - 2019. (Adjunto 1 ejemplar)
- INF.UAI.010/2020 Informe de Control Interno emergente del relevamiento de información específica a la Partida Presupuestaria 24110 “Mantenimiento y Reparacion de Inmuebles” gestión 2018 - 2019. (Adjunto 1 ejemplar).

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/RMHG

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA A LA PARTIDA PRESUPUESTARIA 2.4.1.10 "MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INMUEBLES" GESTIONES 2018 - 2019

Informe: INF.UAI.009/2020

OBJETIVO

El objetivo del relevamiento de información específica es recopilar, verificar, evaluar y determinar la existencia de la documentación de respaldo suficiente y pertinente de todo el proceso inherente a la partida, asimismo la documentación contable generada en la etapa de ejecución de la Partida presupuestaria 2.4.1.10 "MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INMUEBLES" gestiones 2018 – 2019, para tener una apreciación del cumplimiento a los reglamentos específicos establecidos en Insumos Bolivia y a la normativa vigente.

Objetivos Específicos

- Determinar la existencia de diferencias entre la documentación física de la Partida presupuestaria 2.4.1.10 "mantenimiento y reparación de inmuebles" gestiones 2018 – 2019 y el registro financiero correcto en el sistema SIGEP de la misma.
- Identificar si cumple todos los procedimientos para procesos de contrataciones y si son debidamente respaldados conforme normativa vigente.

OBJETO

El objeto del Relevamiento de Información Específica a la **partida presupuestaria 2.4.1.10 "mantenimiento y reparación de inmuebles" gestiones 2018 – 2019**, se encuentra constituida, entre otros, por la siguiente documentación e información:

- Documentación referente al proceso de ejecución de pago de la partida presupuestaria 2.4.1.10 "mantenimiento y reparación de inmuebles" gestiones 2018 – 2019.
- Preventivos de contabilidad de acuerdo a muestra aleatoria.
- Libros mayores del SIGEP de la gestiones 2018 – 2019.
- Actas de recepción Provisional y Definitiva.
- Documentos del SIGEP de sustento de la partida 2.4.1.10 "mantenimiento y reparación de inmuebles".
- Otros documentos relacionados al relevamiento.



RESULTADOS

1. Marco Normativo y Legal.
2. Estructura Organizacional de áreas sujetas al objeto de Relevamiento de Información Específico.
3. Objetivos y Funciones de los Servidores Públicos relacionados con el objeto de relevamiento.
4. Documentos del Proceso de Ejecución.
5. Control Interno.

CONCLUSION

Del Relevamiento de Información Específica de la partida presupuestaria 2.4.1.10. "Mantenimiento y Reparación de Inmuebles" gestiones 2018 - 2019, concluimos que fue cumplido el objetivo que fue de recopilar, verificar y 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 en la etapa de ejecución a la partida presupuestaria 2.4.1.10 "Mantenimiento y Reparación de Inmuebles" Gestiones 2018 - 2019, para tener una apreciación en cumplimiento a los reglamentos específicos establecidos en Insumos Bolivia y a la normativa vigente.

Por lo mencionado anteriormente se concluye que la Partida presupuestaria 2.4.1.10 "MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INMUEBLES" gestiones 2018 - 2019 Es Auditable.

La responsabilidad del relevamiento de información específica es exclusiva de los auditores asignados por la Unidad de Auditoría Interna, el cual está bajo su responsabilidad el control y cumplimiento del seguimiento de las recomendaciones emergentes del presente informe.

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/RMHG
C.c./DGE
C.c./CGE

RESUMEN EJECUTIVO**INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL RELEVAMIENTO DE
INFORMACION ESPECÍFICA A LA PARTIDA PRESUPUESTARIA 2.4.1.10
"MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INMUEBLES" GESTIONES 2018 – 2019****Informe: INF.UAI.010/2020****OBJETIVO**

El objetivo del Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica es recopilar, verificar, evaluar y determinar la existencia de la documentación de respaldo suficiente y pertinente de los procesos de contratación y proceso de ejecución, 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 Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica de la Partida presupuestaria 2.4.1.10 "Mantenimiento y Reparación de Inmuebles" gestiones 2018-2019, se encuentra constituida, entre otros, por la siguiente documentación e información:

- Documentación referente al proceso de ejecución de pago de la Partida presupuestaria 2.4.1.10 "Mantenimiento y Reparación de Inmuebles" gestiones 2018 – 2019.
- Verificación de los Preventivos de contabilidad de acuerdo a muestra representativa.
- Libros mayores del SIGEP de la gestiones 2018 – 2019.
- Actas de recepción Provisional y Definitiva (Si corresponde).
- Documentos del SIGEP de sustento de la Partida presupuestaria 2.4.1.10 "Mantenimiento y Reparación de Inmuebles" gestiones 2018-2019
- Otros documentos relacionados al relevamiento.

RESULTADOS

1. Falta de documentación de respaldo referente a la inscripción de procesos de contratación en el PAC.



2. Falta de autorización del inicio de proceso de contratación por el RPCD.
3. Falta de memorándum de designación para la comisión de recepción.
4. Falta de solicitud de contratación por parte de la unidad solicitante.
5. Inconsistencia entre los datos consignados en la orden de servicio y la información registrada en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).
6. Ausencias de firmas de los responsables como constancia de las cotizaciones en los informes técnicos de imposibilidad.

CONCLUSION

Como resultado del Relevamiento de Información Específica de la partida presupuestaria 2.4.1.10 "Mantenimiento y Reparación de Inmuebles" gestiones 2018-2019 donde se identificaron deficiencias de control interno relevantes que, conforme a la Norma General de Auditoría Gubernamental 217 "Relevamiento de Información", aprobadas con Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 por la Contraloría General del Estado, son reportados por separado en el presente informe de control interno emergente del presente relevamiento.

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.UA/DAC/RMHG
C.c./DGE
C.c./CGE