



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL- AI- N° 003/2013, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la "Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de INSUMOS- BOLIVIA", correspondiente al periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2012. Actividad ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a la gestión 2013 y Normas en Actual vigencia.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente, sobre la confiabilidad de registros y estados financieros de Insumos Bolivia correspondientes a la Gestión 2012, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada. Así también, si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen son los estados financieros básicos y complementarios y registros contables, procesados en la Gerencia Administrativa Financiera y la documentación que sustenta a los mismos.

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

- *Falta de Reclasificación de Cuentas a Cobrar a Corto Plazo.*
- *Inadecuada exposición de la Cuenta Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros.*
- *BIND CARD no actualizados al 31 de diciembre de 2012.*
- *Falta de exposición de Palmito de 1/2 Kg en Inventario de Productos.*
- *Líneas Telefónicas que no cuentan con Certificados de Aportación.*
- *Actualización de Acciones y Participaciones de Capital incorrecta.*
- *Inconsistencia en la incorporación de activos fijos (Compras 2012).*



- *Falta de realización de inventario físico de los activos fijos de Administración Central.*
- *Falta de amortización de Activos Intangibles.*
- *Saldos de apertura del Pasivo Corriente que son de antigua data.*
- *Duplicidad de Registro de Motocicleta de Donación.*
- *Deficiencias en compras con recursos de Fondos en Avance.*
- *Ausencia de autorización escrita de precios de venta de Palmito y Motos.*
- *Boletas de Garantía de Cumplimiento que figuran en las Cuentas de Orden Deudoras No registradas.*


Maide Saravia Quispe
RESPONSABLE AUDITORIA INTERNA
COTRO PROF. CAUB N° 11756
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 28 de febrero de 2013