



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
INSUMOS BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-Nº 007/2013, informe correspondiente a la Auditoría Especial del Proceso de Monetización de Fertilizantes NPG 2009, por el periodo del 1º de enero de 2010 al 30 de junio de 2013. Actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2013, relativa a las auditorías programadas.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico y administrativo y otras normas legales, correspondiente al convenio suscrito entre los gobiernos de Bolivia y Japón relativo a la monetización y transferencia de recursos por la compra de fertilizantes.

El objeto del examen consistió en la revisión y análisis de la documentación del la Nota Reversal suscrita con el Gobierno del Japón, los comprobantes de contabilidad y documentos administrativos y toda la información generada por el proceso de monetización de fertilizantes de NPG 2009, al igual que su transferencia de recursos.

Como resultado del examen realizado se identifico la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar la misma:

- *Diferencia en la exposición del inventario de fertilizantes en el Balance General al 31 de diciembre de 2012.*

La Paz, 15 agosto de 2013


Lic. Matilde Saravia Quispe
RESPONSABLE AUDITORIA INTERNA
REGISTRO PROF. CAUB Nº 11756
INSUMOS - BOLIVIA