



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-Nº 013/2013, informe correspondiente a la Auditoría Especial al Proceso de Adquisición de Bienes de Uso, Gestiones 2010 y 2011, por el periodo del 1º de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011. 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 y obligaciones contractuales, sobre los procesos de adquisición e incorporación de bienes de uso al inventario de activos fijos e intangibles.

El objeto del examen consistió en la revisión de toda la información y documentación emergente del proceso de adquisición de bienes de uso como de su incorporación.

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

- *Documentación de respaldo insuficiente en algunos procesos de adquisición de Bienes de Uso.*
- *Presentación deficiente del Estado de Inventario de Activos Fijos e Intangibles de algunos Proyectos.*
- *Duplicidad de registro contable.*

La Paz, 3 de Diciembre de 2013


Lic. Marlene Saravia Quispe
RESPONSABLE AUDITORÍA INTERNA
REGISTRO PROF. CAUB Nº 11756
INSUMOS - BOLIVIA