



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
INSUMOS BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°004/2014, correspondiente a la “Auditoría Especial al cumplimiento de contratos por excepción suscritos por la compra de azúcar”, por el periodo comprendido de enero 2011 a diciembre 2012, ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a las Auditorías Programadas gestión 2014.

El Objetivo del Examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales relacionadas al cumplimiento de contratos por excepción suscritos por la compra de azúcar.

El Objeto del Examen está conformado por los contratos, informes técnicos, legales y documentación complementaria emergente al cumplimiento de los contratos suscritos con los proveedores CIAMSA, NARDINI, AGRITRADE y GUABIRA por la compra de azúcar.

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

- *Deficiencias en Actas de Recepción de Carga.*
- *Documentación de respaldo inconsistente.*
- *Comprobantes de Contabilidad con documentación de sustento insuficiente.*
- *Saldo pendiente de regularización.*


Lic. Matilde Saravia Quispe
RESPONSABLE AUDITORIA INTERNA
REGISTRO PROF. CAUB N° 11756
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 9 de junio de 2014