



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°008/2014, correspondiente a la “Auditoría Especial del Proceso de Monetización y Transferencia de Recursos Donación XXIX 2KR”, por el periodo comprendido entre el 10 de marzo de 2008 al 31 de diciembre de 2011. Sin embargo, por haberse encontrado cuentas de antigua data, que se mantienen sin movimiento correspondiente a este programa, se procedió a una evaluación al cierre de la gestión 2012 y 2013.

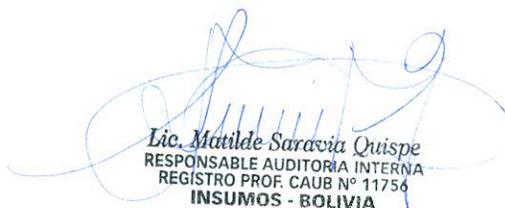
La auditoría fue ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a las Auditorías No Programadas Gestión 2014.

El Objetivo del Examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, relativo a la monetización de fertilizantes y transferencia de recursos del Programa 2KR Donación XXIX, respecto al convenio suscrito entre los Gobiernos de Bolivia y Japón.

El Objeto del Examen comprende la revisión y análisis de toda la documentación e información que generó el proceso de monetización de fertilizantes y la transferencia de recursos del programa 2KR Donación XXIX.

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

- *Documentos de la monetización de fertilizantes no empastados.*
- *Cuentas del Activo y Pasivo Corriente de la Donación XXIX 2KR que permanecen sin movimiento en el Balance General.*


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

La Paz, 9 de octubre de 2014