

RESUMEN EJECUTIVO

Los Informes de Auditoría Interna Nros. ADSIB-UAI/001/2015 y ADSIB-UAI/002/2015, referente a la Opinión del Auditor e Informe de Control Interno correspondiente al examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, por el período comprendido entre el 02/01/2014 al 31/12/2014 fueron ejecutados en cumplimiento del Programa Operativo Anual - POA 2015.

Los objetivos del examen fueron:

- Emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2014.
- Evaluar los sistemas de control interno vigentes en ADSIB; y sugerir acciones para mejorar la eficiencia de los sistemas y procedimientos a fin de contar con información útil, oportuna y confiable para la toma de decisiones.
- Determinar la existencia de adecuados registros contables y presupuestarios que sustenten la información contenida en los estados financieros.

El objeto del examen está constituido por los Estados Financieros - Gestión 2014 emitidos por la entidad, comprobantes "Registro de Ejecución de Recursos" C-21 y comprobantes "Registro de Ejecución de Gastos" C-31, inventarios de activos fijos y almacenes, actas de cierre de gestión, conciliaciones bancarias, libretas bancarias y documentación relacionada al tema.

Como resultado de la evaluación del control interno se identificaron las siguientes deficiencias de control, habiéndose emitido las recomendaciones para subsanar las mismas:

Hallazgo N° 1 Comprobantes de Ingreso C-21 con observaciones

Hallazgo N° 2 Observaciones Acta de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería
Gestión 2014

Hallazgo N° 3 Almacenes de Materiales y Suministros

Hallazgo N° 4 Fondo Rotativo

Hallazgo N° 5 Manual de Organización y Funciones y Manual de Procesos

Hallazgo N° 6 Codificación de Contratos

Hallazgo N° 7 Adquisición de Activos

Hallazgo N° 8 Adquisición de Hardware

La Paz, marzo 31, 2015

