

RESUMEN EJECUTIVO

Los Informes de Auditoría Interna Nros. ADSIB-UAI/001/2014 y ADSIB-UAI/002/2014, 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 02/01/2013 al 31/12/2013 fueron ejecutados en cumplimiento del Programa Operativo Anual - POA 2014.

Los objetivos del examen fueron:

- Emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2013.
- 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 2013 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 Nº 1 Deficiencias en comprobantes de Ingreso C-21

Hallazgo Nº 2 ADSIB afectado por Disposiciones establecidas por el Banco Central de Bolivia

Hallazgo Nº 3 Sistema de Facturación Electrónica

Hallazgo Nº 4 Comprobantes de Gastos por concepto de Otros Alquileres

Hallazgo Nº 5 Consultores por Producto- Cooperación Externa Embajada de Canadá

Hallazgo Nº 6 Comprobantes de Gastos por Alimentación y Otros Similares

Hallazgo Nº 7 Activos Fijos

Hallazgo Nº 8 Declaración Jurada de Bienes y Rentas en Entidades Públicas

Hallazgo Nº 9 Instructivo de Cierre de Gestión 2013

Hallazgo Nº 10 Reglamento de Pasajes y Viáticos

La Paz, marzo 28, 2014

Calle Ayacucho y Mercado Nro 308
Edif. de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional, Piso 3
Telfs.: (591) – 2 – 200720, 2200730, 2200740

contacto@adsib.gob.bo
www.adsib.gob.bo
La Paz – Bolivia