

AGENCIA PARA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD DE LA INFORMACIÓN EN BOLIVIA - ADSIB

AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: ADSIB-AUD/003/2017, Informe de Control Interno correspondiente al *"Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia para el Desarrollo de la Sociedad de la Información en Bolivia - ADSIB al 31 de diciembre de 2016"*, efectuado en cumplimiento a los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley 1178 y al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna para la gestión 2017.

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la ADSIB al 31/12/16, y determinar si el control interno, relacionado con la presentación de la información financiera al 31/12/16, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la ADSIB.

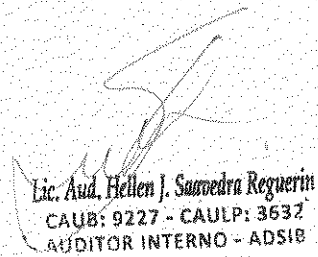
Objeto: Comprendió la revisión de los registros y estados financieros de la ADSIB correspondientes al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2016, siendo éstos: Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento, así como las Notas a los Estados Financieros y la información financiera complementaria.

Resultados: Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias sobre el funcionamiento del Sistema de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanarlas:

- 1) INSUFICIENTES ACTIVIDADES DE CONTROL EN EL INGRESO DE FONDOS.
- 2) CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO SIN DOCUMENTACIÓN QUE SUSTENTE EL DERECHO DE COBRO Y QUE SOBREPASAN EL EJERCICIO FISCAL.
- 3) REPORTES DE ALMACENES CON DEFICIENCIAS.
- 4) DEFICIENCIAS DE LA VERIFICACIÓN FÍSICA DE ALMACENES.
- 5) SUBVALUACIÓN DEL ACTIVO FIJO DE LA ADSIB POR ACTIVOS FIJOS CON VALOR 1.
- 6) ACTIVOS FIJOS NO ASEGURADOS.
- 7) DEFICIENCIAS DETECTADAS EN LA VERIFICACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS FIJOS.
- 8) INFORMACIÓN INCOMPLETA EN LOS ARCHIVOS PERSONALES DE LOS FUNCIONARIOS DE LA ADSIB.

- 9) FALTA DE MANUAL DE PROCESOS Y SU PROCEDIMIENTOS.
- 10) NO SE ACTUALIZA EL SALDO A FAVOR DEL DEPENDIENTE DEL MES ANTERIOR EN LA PLANILLA IMPOSITIVA.
- 11) INCORRECTA APROPIACIÓN DE PARTIDAS PRESUPUESTARIAS.

La Paz, 06 de Julio de 2017



Lic. Aud. Hellen J. Sarmiento Reguerin
CAUB: 9227 - CAULP: 3637
AUDITOR INTERNO - ADSIB