

## RESUMEN EJECUTIVO

Los Informes de Auditoría Interna Nros. ADSIB-UAI/001/2012 y ADSIB-UAI/002/2012, 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 01/01/2011 al 31/12/2011; ejecutados en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2012.

Los objetivos del examen fueron:

- Emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2011.
- 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 2011 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 Inadecuada custodia de documentación relativa a Acciones Telefónicas
- Hallazgo N° 2 Falta de asignación oportuna para uso y custodia de nuevos activos
- Hallazgo N° 3 Información desactualizada en Inventario de Activos Fijos
- Hallazgo N° 4 Falta de registro de activo recibido en donación y activo que se encuentra en la UMSFX
- Hallazgo N° 5 Deficiencias en Ingreso por Venta de Servicios

- 
- Hallazgo N° 6 Tipo de Cambio utilizado, diferente al del Banco Central de Bolivia
- Hallazgo N° 7 Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería
- Hallazgo N° 8 Saldo de Fondo Rotativo no revertido a la CUT
- Hallazgo N° 9 Inadecuada exposición de Objetivos de ADSIB en Notas a los Estados Financieros

La Paz, marzo 28, 2012