

ADSIB-UAI/003/2011 RESUMEN EJECUTIVO

Los Informes de Auditoría Interna Nros. ADSIB-UAI/001/2011 y ADSIB-UAI/002/2011, 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 01/01/2010 al 31/12/2010; ejecutados en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2011.

Los objetivos del examen fueron:

- Emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2010.
- 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 2010 emitidos por la entidad, comprobantes C-21 y C-31 de ingresos y egresos respectivamente, inventarios de activos fijos y almacenes, actas de cierre de gestión, conciliaciones bancarias, libretas bancarias, y otra documentación relacionada al tema.

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

- Hallazgo N° 1 Ingresos no identificados
- Hallazgo N° 2 Reglamento de pasajes y viáticos desactualizado
- Hallazgo N° 3 Retenciones por RC-IVA
- Hallazgo N° 4 Consultoría por producto
- Hallazgo N° 5 Multas canceladas por incumplimiento de obligaciones tributarias
- Hallazgo N° 6 Activos Fijos
- Hallazgo N° 7 Cierre presupuestario y contable

La Paz, 28 de febrero de 2011