

RESUMEN EJECUTIVO

Los Informes de Auditoría Interna Nros. ADSIB-UAI/001/2016 y ADSIB-UAI/002/2016, 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 02/01/2015 al 31/12/2015 fueron ejecutados en cumplimiento del Programa Operativo Anual - POA 2016.

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 relacionado con la presentación de la información financiera, ha diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.
- 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 2015 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 examen.

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 "Registro de ejecución de Recursos"
 - a) Nuevas Políticas de delegación de nombres de dominio registrados bajo el ccTLD.bo
 - b) Emisión de Facturas
- Hallazgo N° 2 Publicación de Depósitos no Identificados
- Hallazgo N° 3 Ejecución de Recursos
- Hallazgo N° 4 Cuentas por Pagar COTEL
- Hallazgo N° 5 Programa Anual de Contrataciones
- Hallazgo N° 6 Notas a los Estados Financieros
- Hallazgo N° 7 Fondo Rotatorio
- Hallazgo N° 8 Reglamento de Fondo Rotatorio Desactualizado
- Hallazgo N° 9 Falta Políticas de Control
- Hallazgo N°10 Planilla Impositiva
- Hallazgo N°11 Almacén
- Hallazgo N°12 Código de Activos Fijos con Observación



Hallazgo N°13 El SIAF registró Activos antes de la Obtención de la Factura

Hallazgo N°14 Activos Fijos con Observación

Hallazgo N°15 Contrato Administrativo para Adquisición de Equipos de Red, CUCE:15-0119-00 603696-1-1 ADSIB/CE/N°06/2015

La Paz, abril 25, 2016