

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

### AUDITORÍA INTERNA

### RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** ADSIB-AUD/005/2017, correspondiente al Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones sugeridas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/002/2011 del 28/02/11, correspondiente al Control Interno de la **"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2010 de la ADSIB"**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de Auditoría Interna de la ADSIB correspondiente a la Gestión 2017.

**Objetivo:** El objetivo del presente seguimiento fue evaluar y determinar el grado de cumplimiento de las **5 (cinco)** recomendaciones pendientes de implantación, es decir **4 Recomendaciones Parcialmente Implantadas** y **1 Recomendación No Implantada**, establecidas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI—N° 005/2012 del 29/06/2012, referente al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna N° ADSIB-UAI/002/2011, correspondiente al Control Interno de la **"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2010 de la ADSIB"**.

**Objeto:** El objeto del presente seguimiento constituyó el Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/005/2012, concerniente al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna N° ADSIB-UAI/002/2011, relacionado al Control Interno de la **"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2010 de la ADSIB"**, así como la documentación generada por la ADSIB, como resultado de la implantación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento.

**Resultados:** Como resultado de la evaluación efectuada sobre el cumplimiento de las **5 (cinco)** recomendaciones pendientes de implantación, es decir **4 Recomendaciones Parcialmente Implantadas** y **1 Recomendación No Implantada**, establecidas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/005/2012 del 29/06/12, referente al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna N° ADSIB-UAI/002/2011, correspondiente al Control Interno de la **"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2010 de la ADSIB"**, se concluye que de las cinco (5) recomendaciones pendientes, una (1) es **NO APLICABLE** y cuatro (4) fueron **CUMPLIDAS**, tal como se expone en el siguiente cuadro:



| Recomendaciones pendientes del Informe de Auditoría Interna ADSIB-<br>UAI/005/2012 Primer Seguimiento |             |                                   |               | CUMPLIDA | NO<br>CUMPLIDA | NO<br>APLICABLE |
|---|-------------|-----------------------------------|---------------|----------|----------------|-----------------|
| Nº  | Deficiencia |                                   | Recomendación |          |                |                 |
| 1   | H1.         | Ingresos No Identificados.        | R1.           |          |                | X               |
| 2   | H2.         | Reglamento de Pasajes y Viáticos. | R2.           | X        |                |                 |
| 3   | H4.         | Consultoría por producto.         | R4.           | X        |                |                 |
| 4   | H6.         | Activos Fijos.                    | R6.           | X        |                |                 |
| 5   | H7.         | Cierre presupuestario y contable. | R7.           | X        |                |                 |
| <b>TOTALES</b>  |             |                                   |               | <b>4</b> |                | <b>1</b>        |

La Paz, Julio de 2017

*Lic. Aud. Hellen J. Saavedra Reguerin*  
CAUB: 8227 - CAULP: 3632  
AUDITOR INTERNO - ADSIB