

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

PRIMER SEGUIMIENTO A LA "AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 DE LA ADSIB"

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: **ADSIB-UAI/007/2018**, correspondiente al Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones sugeridas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-AUD/003/2017 del 06/07/17, correspondiente al Control Interno de la **"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 de la ADSIB"**, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de Auditoría Interna de la **ADSIB** correspondiente a la Gestión 2018.

Objetivo: El objetivo del seguimiento fue evaluar y determinar el grado de cumplimiento de las diecisiete (17) recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-AUD/003/2017 del 06/07/17, correspondiente a la **"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 de la ADSIB"**.

Objeto: El objeto del seguimiento constituyó el Informe de Auditoría ADSIB-AUD/003/2017 del 06/07/17, correspondiente a la **"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 de la ADSIB"**, los Formatos 1 y 2 respecto a la Aceptación y Cronograma de Implantación de las Recomendaciones, las instrucciones emitidas para el cumplimiento de las mismas, así como la documentación relativa a su cumplimiento.

Resultados: Como resultado de la evaluación efectuada sobre el cumplimiento de las diecisiete (17) recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-AUD/003/2017 del 06/07/17, correspondiente a la **"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 de la ADSIB"**, se concluye que de las diecisiete (17) recomendaciones, nueve (9) fueron CUMPLIDAS y siete (7) se consideran como NO CUMPLIDAS, tal como se expone en el siguiente cuadro:

Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-AUD/003/2017				CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
Nº	Deficiencia		Recom.			
1	2.1	INSUFICIENTES ACTIVIDADES DE CONTROL EN EL INGRESO DE FONDOS.	R1.		X	
			R2.	X		
			R3.	X		
2	2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO SIN DOCUMENTACIÓN QUE SUSTENTE EL DERECHO DE COBRO Y QUE SOBREPASAN EL EJERCICIO FISCAL.	R4.		X	
			R5.		X	
3	2.3	REPORTES DE ALMACENES CON DEFICIENCIAS.			X	



Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-AUD/003/2017			CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
N°	Deficiencia	Recom.			
4	2.4 DEFICIENCIAS DE LA VERIFICACIÓN FÍSICA DE ALMACENES.	R6.		X	
		R7.	X		
5	2.5 SUBVALUACIÓN DEL ACTIVO FIJO DE LA ADSIB POR ACTIVOS FIJOS CON VALOR 1.	R8.	X		
		R9.	X		
6	2.6 ACTIVOS FIJOS NO ASEGURADOS.	R10.	X		
7	2.7 DEFICIENCIAS DETECTADAS EN LA VERIFICACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS FIJOS.	R11.		X	
		R12.	X		
		R13.		X	
8	2.8. INFORMACIÓN INCOMPLETA EN LOS ARCHIVOS PERSONALES DE LOS FUNCIONARIOS DE LA ADSIB.	R14.	X		
9	2.9 FALTA DE MANUAL DE PROCESOS Y SU PROCEDIMIENTOS.	R15.		X	
10	2.10 NO SE ACTUALIZA EL SALDO A FAVOR DEL DEPENDIENTE DEL MES ANTERIOR EN LA PLANILLA IMPOSITIVA.	R16.	X		
11	2.11 INCORRECTA APROPIACIÓN DE PARTIDAS PRESUPUESTARIAS.	R17.	X		
TOTALES			10	7	0

La Paz, 4 Julio de 2018



Lic. Hellen Jemy Saavedra Reguerin
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Agencia para el Desarrollo de la Sociedad
de la Información en Bolivia-ADSIB
CAUB-9227 - CAULP-3632

004

