

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

AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** ADSIB-AUD/009/2017, correspondiente al Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones sugeridas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/002/2015 del 31/03/15, correspondiente al Control Interno de la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014 de la ADSIB"*.

**Objetivo:** El objetivo del presente seguimiento fue evaluar y determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación, establecidas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/003/2016, relativo al Primer Seguimiento de la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014 de la ADSIB"*.

**Objeto:** El objeto del presente seguimiento constituyó el Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/003/2016, relativo al Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/002/2015 del 31/03/15, correspondiente al Control Interno de la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014 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, establecidas en el Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/003/2016, relativo al Primer Seguimiento de la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014 de la ADSIB"*, se concluye que de las cinco (5) recomendaciones pendientes, se consideran dos (2) como NO APLICABLES y tres (3) fueron CUMPLIDAS, tal como se expone en el siguiente cuadro:

Recomendaciones pendientes del Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/005/2012 Primer Seguimiento				CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
N°	Deficiencia		Recomendación			
1	H1.	COMPROBANTES DE INGRESO C-21 CON OBSERVACIONES	R1.			X
2	H3.	ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS	R3.	X		

Recomendaciones pendientes del Informe de Auditoría Interna ADSIB-UAI/005/2012 Primer Seguimiento				CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	NO APLICABLE
Nº	Deficiencia		Recomendación			
3	H4.	FONDO ROTATORIO	R4.	X		
4	H5.	MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES Y MANUAL DE PROCESOS	R5.			X
5	H7.	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	R7.	X		
<b>TOTALES</b>				<b>3</b>		<b>2</b>

La Paz, Julio de 2017

*Mellen J. Saucedo Reguerin*  
 Lic. Aud. Mellen J. Saucedo Reguerin  
 CAUB: 9227 - CAULP: 3632  
 AUDITOR INTERNO - ADSIB

