

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

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: ADSIB-UAI/003/2018, Informe de Control Interno correspondiente al “*Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Agencia para el Desarrollo de la Sociedad de la Información en Bolivia - ADSIB al 31 de diciembre de 2017*”, efectuado en cumplimiento a los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley 1178 y al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2018.

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la ADSIB al 31/12/17, y determinar si el control interno, relacionado con la presentación de la información financiera al 31/12/17, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la ADSIB.

Objeto: Comprendió la revisión de los registros y estados financieros de la ADSIB correspondientes al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2017 siendo éstos: Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento, así como las Notas a los Estados Financieros y la información financiera complementaria.

Resultados: Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias sobre el funcionamiento del Sistema de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanarlas:

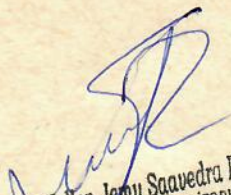
- 1) SUBVALUACIÓN DE ALMACENES POR LA ASIGNACIÓN DE MATERIALES Y SUMINISTROS QUE NO ESTÁN SIENDO UTILIZADOS EN SU TOTALIDAD.
- 2) ASIGNACIÓN DE ROPA DE TRABAJO – UNIFORME DE OFICINA A CONSULTOR INDIVIDUAL DE LÍNEA Y A PASANTES.
- 3) NO EXISTEN KÁRDEX DE ALMACENES POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/01/17 AL 11/04/17.
- 4) REPORTES DE INVENTARIO FÍSICO VALORADO AL 31/12/17 CON INCONSISTENCIAS.
- 5) ACTIVOS FIJOS INUTILIZADOS DADOS DE BAJA POR ERROR DE TRANSCRIPCIÓN.
- 6) ASIENTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LA REVALORIZACIÓN TÉCNICA DE ACTIVOS FIJOS, INCONSISTENTES Y SIN RESPALDO SUFICIENTE.
- 7) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS QUE NO FUERON UTILIZADOS.
- 8) ERROR EN LA DESCRIPCIÓN Y CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS FIJOS.
- 9) DEFICIENCIAS EN EL MARCADO DE CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL.
- 10) REGISTRO DE ANTECEDENTES DE VIOLENCIA EN RAZÓN DE GÉNERO (CERTIFICADO SIPASSE) Y CERTIFICADO DE REGISTRO JUDICIAL DE

003



- ANTECEDENTES PENALES (REJAP) PRESENTADOS CON POSTERIORIDAD.
- 11) ASIGNACIÓN DE TELEFONÍA CELULAR POST PAGO AL PROFESIONAL EN PROMOCIÓN DE SERVICIOS (QUE PERTENECE A LA TERCERA CATEGORÍA DE SERVIDORES PÚBLICOS).
 - 12) DEFICIENCIAS EN LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN.
 - 13) ATRASO EN LA PRESENTACIÓN DE LOS FORMULARIOS DEL SICOES.
 - 14) INCONSISTENCIAS EN LOS FORMULARIOS DE PAGO DE CONTRIBUCIONES AFPS PRESENTADO POR LOS CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA.
 - 15) NO SE ADJUNTA EL FORMULARIO 610 – RÉGIMEN COMPLEMENTARIO DEL IVA - CONTRIBUYENTE (POR SER EL ÚLTIMO MES DE TRABAJO).
 - 16) VIGENCIA DE LOS SERVICIOS NO ACORDE CON LAS POLÍTICAS DE DELEGACIÓN DE DOMINIOS.
 - 17) FACTURAS EMITIDAS POR LA VENTA DE SERVICIOS QUE CORRESPONDEN A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS QUE SOBREPASAN LA GESTIÓN FISCAL.
 - 18) DEFICIENCIAS EN LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LOS IMPUESTOS.

La Paz, 20 de Junio 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