

ADSIB-UAI/003/2011 RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° ADSIB-UAI/003/2011, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial de Activos Fijos, por el período del 2002 al 2007 ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2011.

El objetivo del examen es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas aplicables al manejo y disposición de activos fijos.

El objeto del examen está constituido por la revisión de los inventarios de activos fijos de las gestiones 2002 al 2007, documentos de transferencia de activos fijos de BOLNET a ADSIB, revisión de la documentación de las adquisiciones de activos fijos en las diferentes gestiones y otra documentación relacionada al tema.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- Hallazgo N° 1 Falta de actas de transferencia de activos fijos.
- Hallazgo N° 2 Falta de nombramiento de un responsable de activos fijos e inexistencia de actas individuales.
- Hallazgo N° 3 Inexistencia de controles.

Por otra parte, en el transcurso de la auditoría se determinó la inexistencia física de 10 activos de la entidad, que por falta de documentación y otras circunstancias constituyen limitación en el alcance de auditoría. Sin embargo, dando cumplimiento al Art. 35 de la ley 1178 y a la Resolución N° CGR/140/2008 de 01/07/2008 de la Contraloría General del Estado; se remitieron con notas internas Nros. AUD/NI/19/2011 de 16/03/2011, AUD/NI/22/2011 de 24/03/2011 y AUD/NI/24/2011 de 6/04/2011; los antecedentes de los diferentes casos a la Unidad Legal para las acciones legales que correspondan.

La Paz, 6 de abril de 2011