

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-98701/2014 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría SB/UAI/D-3774/2009, relativa a la Auditoría Especial de activos fijos y almacenes.

Nuestro examen se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de las acciones desarrolladas para la implantación de las recomendaciones que se encontraban parcialmente y no cumplidas, en el periodo comprendido entre enero 2013 y abril 2014.


El objetivo del trabajo fue verificar si las recomendaciones consideradas parcialmente y no cumplidas, contenidas en el informe ASFI/UAI/R-96123/2010 del 21 de septiembre de 2010, correspondiente al primer seguimiento fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprende la documentación generada por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del segundo seguimiento son los siguientes:

- 2.1 Demora en la reposición de algunos materiales y suministros**
 - R01 Recomendación cumplida.
- 2.2 Falta de un cronograma para la realización de inventarios periódicos de Activos Fijos y Almacenes**
 - R02 Recomendación cumplida.
- 2.3 Inexistencia de políticas para el tratamiento de materiales no fungibles usados**
 - R03 Recomendación cumplida.
- 2.4 Falta de aplicación de políticas de seguridad informática**
 - R04 Recomendación cumplida.
- 2.7 Deficiencias en el control de asignación de combustible**
 - R07 Recomendación cumplida.
- 2.8 Falta de aplicabilidad de algunos procedimientos previstos en los Manuales de Administración de Activos Fijos y Almacenes**
 - R08 Recomendación cumplida.
- 2.9 Medidas para optimizar la atención oportuna en el Almacén**
 - R09 Recomendación cumplida.

La Paz, 27 de junio de 2014.

 RLA