

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA ESPECIAL AL MANEJO DE BIENES (MUEBLES)

Informe de Auditoría Interna UAI-N° 004/2015, correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial al Manejo de Bienes (Muebles), por el período comprendido entre el 01.01.2014 al 31.12.2014, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna - Gestión 2015.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de los artículos pertinentes de las Disposiciones Legales aplicables, relacionadas con la Administración de Activos Fijos Muebles de la Entidad.

El objeto del examen está constituido por la documentación administrativa, presupuestaria y contable que respalda las actividades y operaciones relacionadas con la Administración de los Activos Fijos Muebles en la Entidad Ejecutora de Medio Ambiente y Agua.

Como resultado del examen realizado se identificó las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 8.1 Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (Manejo y Disposición de Bienes) desactualizado.
- 8.2 Falta de Manuales de Procesos y Procedimientos del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (Subsistemas de Manejo y Disposición de Bienes).
- 8.3 Falta de Reglamento Interno para la Administración de Activos Fijos (Muebles).

La Paz, 30 de junio de 2015