

## RESUMEN EJECUTIVO

INFORME UAI-N° S-003/2012 CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME INF/IAI-004/2011 "AUDITORIA ESPECIAL DE ADQUISICIÓN DE BIENES DE USO DURANTE LAS GESTIONES 2009 Y 2010"

---

El Objetivo es establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe INF/IAI – 004/2011 de 22.12.2011, referido a la "Auditoría Especial de Adquisición de Bienes de Uso durante las gestiones 2009 y 2010".

Como resultado de la evaluación realizada, se estableció lo siguiente:

➤ Recomendaciones cumplidas:

Ausencia de documentación de respaldo en comprobantes de contabilidad (R.2.1.3); Ausencia de funciones efectuadas por el Responsable de Proceso de Contratación-RPA (R.2.1.4); Retraso en la presentación de documentación (R.2.1.5); Ausencia de Notas de Ingreso (R.2.2.1); Falta de Asignación de activos fijos muebles a los funcionarios de la institución (R.2.3.1); Ausencia de Liberación de la Responsabilidad (R.2.3.2); Ausencia de políticas y procedimientos para el mantenimiento de activos fijos (R.2.3.4).

➤ Recomendaciones no cumplidas:

Inconsistencias en la presentación de saldos de la cuenta activos fijos en los estados financieros (R.2.1.1); Ausencia de Manual de Procedimientos para la Contratación de Bienes de Uso (R.2.1.2); Falta de conciliación de información entre la Unidad de Activos Fijos y la Unidad Administrativa Financiera (R.2.3.3).

La Paz, 28 de diciembre de 2012