

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 003/2015 Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno UAI N° 005/2014 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos (DAB), por el año terminado al 31 de diciembre de 2013.

El Objetivo del examen: El objetivo del examen está orientado a establecer el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI N° 005/2014 "Control Interno de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013", de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), emitida por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa.

El Objeto del examen: Nuestro examen comprendió el análisis de la documentación relacionada al cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe de Control Interno de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 de la "Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB).

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Deficiencias en las Actas de Recepción definitiva.
2. Pago de Sueldos Devengados en cumplimiento a un Amparo Constitucional.

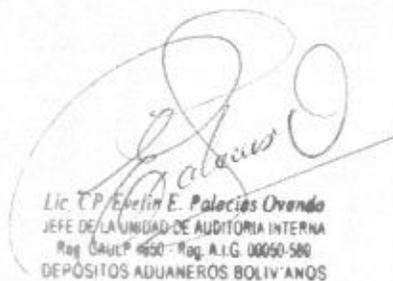
RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. Recaudaciones por la venta de servicios depositados extemporáneamente.
2. Deficiencias en Cuentas por Cobrar
3. Cuentas por Cobrar por reversiones realizadas al pago de sueldos y salarios
4. Fondos en Depósito por Garantías y Otros
5. Pasivos Diferidos a Corto Plazo
6. Almacén de Materiales y Suministros
7. Débitos bancarios por Infracciones Administrativas
8. Deficiencias en la elaboración de Modificaciones Presupuestarias
9. Multas por deudas pendientes de pago
10. Multa por la inoportuna presentación de la planilla de aguinaldos de la gestión 2013



11. Inoportuna otorgación de asignaciones familiares
12. Incorrecto registro de pagos, por concepto de anticipos en construcciones
13. Deficiencias en procesos de contratación de bienes y servicios
14. Contratos Suscritos por la Empresa durante la gestión 2013
15. Relacionamientos por Infracciones Administrativas

La Paz, 27 de febrero de 2015



Lic. CP Eberlin E. Palacios Ovando
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. CAUCP 4650 - Reg. A.I.G. 00050-500
DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS

