

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 005/2016 Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno UAI N° 005/2015 "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 2014.

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° 005/2015 "Control Interno de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014", 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 2014 de la "Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB).

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1 Reportes Caja Diario del Sistema SIADA
- 2.1.2 Arqueos de Caja al Cierre del Ejercicio
- 2.1.7 Deficiencias en Cursos de Capacitación

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.1.3 Deficiencias en respuestas de Circulación
- 2.1.4 Deficiencias en el Grupo 1000 (Servicios Personales)
- 2.1.5 Inadecuado control en la recepción de las facturas por la compra de bienes y servicios
- 2.1.6 Deficiencias en la elaboración de Términos de Referencia
- 2.1.8 Deficiencias en la Partida de Pasajes y Viáticos
- 2.1.9 Gastos no Devengados
- 2.1.10 Pagos efectuados por Contingencias Judiciales
- 2.1.11 Deficiencias en la Elaboración de Notas de Solicitud para los Procesos de Contratación Directas de Bienes y Servicios para garantizar las operaciones diarias de DAB.



- 2.1.12 Deficiencias en los Archivos de Procesos de Contratación
- 2.1.13 Deficiencias en la supervisión de mantenimiento de inmuebles y control de planillas de avance.
- 2.1.14 Falta de Políticas de Control de los documentos que sustentan los Preventivos C-31 y C-34

La Paz, 28 de febrero de 2016



Eleanora Palacios Ovando
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Registro CAULP 4650 N° RAIG 00050-580
Depósitos Aduaneros Bolivianos-DAB