

COMUNICACION INTERNA
DAB/UAJ-N° 052/2017

A: Lic. Olyvis Jesus Oliva Lopez
Gerente General
DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS

DE: Lic. Evelin Edna Palacios Oyando
Jefe de la Unidad de Auditoria Interna
DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS

REF: Remito Resumen Ejecutivo del Informe UAJ N°
011/2017 "Segundo Seguimiento Informe UAJ N°
005/2015"

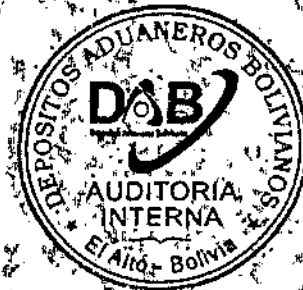
Fecha: El Alto, abril 25 de 2017

De mi consideración:

Mediante la presente remito a su autoridad el Resumen Ejecutivo del INFORME UAJ N° 011/2017 "Segundo Seguimiento al Informe UAJ N° 005/2015 Auditoria de Contabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depositos Aduaneros Bolivianos" DAB, emitido por la Unidad de Auditoria Interna, para que mediante la Unidad Correspondiente se autorice su publicación en la Pagina WEB, en cumplimiento a la Resolución N° CGE-025/2011 de 11 de marzo de 2011, emitida por la Contraloria General del Estado.

Sin otro particular le reitero mi consideración más distinguida.

Evelin Edna Palacios Oyando
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Región CAJUMARCO N° RAIG NOROCCO S.A.
Depositos Aduaneros Bolivianos DAB



EPO
CC Arch UAJ
Ad. L6 indicado
REF Unidad de Auditoria Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 011/2017, Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno UAI N° 005/2015 "Auditoría de Contabilidad sobre 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 Contabilidad 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 Contabilidad 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

- 3.1 Deficiencias en la Elaboración de Términos de Referencia.
- 3.2 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.
- 3.3 Deficiencias en el Archivo de Procesos de Contratación.
- 3.4 Deficiencias en la supervisión de mantenimiento de inmuebles y control de planillas de avance.

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

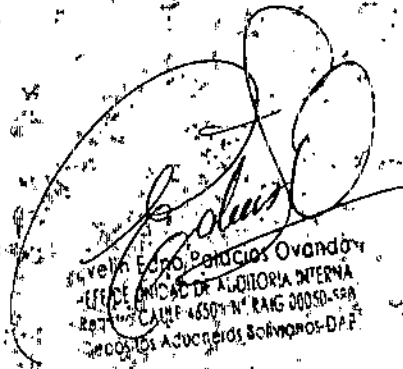
- 4.1 Deficiencias en el Grupo 10000 (Servicios Personales).
- 4.2 Inadecuado control en la recepción de las facturas por la compra de bienes y servicios.
- 4.3 Deficiencia en la Partida Pasajes y Viáticos.
- 4.4 Pagos efectuados por Contingencias Judiciales.



4.5 Falta de Políticas de Control de los documentos que sustentan los Preventivos C-31 y C-34

RECOMENDACIONES NO APLICA

- 5.1 Diferencia en Respuestas de Circularización
- 5.2 Gastos no Devengados


Luis Ego Botacio Ovando
EFECTIVO DE AUDITORIA INTERNA
RANGO CAJAF 46507 N° RANG 00050-SSA
Depositos Aduaneros Bolivianos-DAB

La Paz, 25 de abril de 2017

