



Instituto Boliviano de Metrología

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/013/13, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial sobre la Administración de Activos Fijos del IBMETRO, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2013.

El objetivo del examen es Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, sobre la administración de activos fijos en el Instituto Boliviano de Metrología.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

7. Resultados del examen
 - 7.1 Adquisiciones realizadas durante la gestión del 2012
 - 7.1.1 Ejecución presupuestaria de las diferentes partidas
 - 7.1.2 Activos devengados en la gestión 2012
 - 7.1.3 Donaciones realizadas al IBMETRO
 - 7.1.4 Ajuste por error
 - 7.1.5 Adquisiciones realizadas en la gestión 2012
 - 7.2 Falta de ambiente para la administración de almacenes activo fijo
 - 7.3 Adquisición de activos fijos que no tienen ingreso a almacenes
 - 7.4 Adquisición de activos fijos que tienen ingreso y actas de entrega de almacenes
 - 7.4.1 No existe kardex físico
 - 7.4.2 No existe actas entrega almacén de la totalidad de los activos ingresados
 - 7.4.3 Actas entrega almacén que no tienen N° correlativo ni identificación de la persona que recibió el bien
 - 7.4.4 Copias de actas de entrega almacén no es remitido a activos fijos
 - 7.5 Responsables por la entrega de activos fijos por adquisiciones 2012
 - 7.5.1 Activos fijos con fecha de entrega anteriores a la adquisición
 - 7.5.2 Activos fijos entregados sin identificación
 - 7.5.3 Verificación de asignación individual de bienes adquisiciones 2012


Lic. Jaime Zeballos Montaño
AUDITOR INTERNO
INSTITUTO BOLIVIANO DE METROLOGIA
IBMETRO

La Paz, 10 de enero de 2014