



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/003/2014, correspondiente al examen sobre Almacén de Materiales y Suministros gestión 2012, por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre 2012 ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la UAI.

El objetivo del examen es Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras Normas Legales aplicables que se han determinado el movimiento del Almacén de Materiales y Suministros al 31 de diciembre de 2012.

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

- 7.1.1 Falta de códigos y suma total en ingreso a Almacenes
- 7.1.2 Falta firma en ingreso a Almacenes
- 7.1.3 Falta elaboración ingreso a Almacenes
- 7.1.4 Registro del bien en dos kardex
- 7.1.5 Registro ingreso parcial
- 7.1.6 Elaboración innecesaria de ingreso a Almacenes
- 7.1.7 Inexistencia de kardex físico valorado Almacenes
- 7.1.8 Kardex físico valorado, unidad de medida y precios unitarios incorrectos
- 7.1.9 Pedido y remisión de materiales (Egresos)
- 7.1.10 Diferencia en registro kardex y egreso de materiales
- 7.1.11 Pedido de talonarios de facturas

La Paz, 23 de junio de 2014