



IBMETRO

Instituto Boliviano de Metrología

NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUTO BOLIVIANO DE METROLOGIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/017, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial a la Administración Regional de Cochabamba sobre facturas emitidas, por el periodo febrero, mayo y agosto de 2012 ejecutada en cumplimiento Programa Operativo Anual 2014.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables sobre la emisión de facturas en la venta de servicios que presta la institución a terceros.

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

- 6.1 Talonario de facturas entregadas por almacenes a Regional de Cochabamba
 - 6.1.1 No existen actas de entrega de talonarios de facturas
 - 6.1.2 Faltan talonarios de facturas
 - 6.1.3 Talonarios de facturas devueltas a oficina central La Paz
- 6.2 Emisión de facturas por venta de servicios mes de febrero 2012
- 6.3 Emisión de facturas por venta de servicios mes de mayo 2012
- 6.4 Emisión de facturas por venta de servicios mes de agosto 2012
 - 6.4.1 Falta de certificados emitidos por venta de servicios
 - 6.4.2 No existe correlatividad en emisión de certificados emitidos

La Paz, 13 de enero de 2015