

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME IBM/UAI/009/2019

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/009/2019, correspondiente a la “Auditoría Operacional sobre el el proceso de prestación de servicios de calibración – Laboratorio de Masa y Balanza del Instituto Boliviano de Metrología – IBMETRO, correspondiente a la gestión 2018”, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto Boliviano de Metrología y en consideración de las conclusiones del Informe N° IBM/UAI/008/2019 de *Relevamiento de Información Específica sobre el proceso de prestación de servicios de Calibración – Laboratorio de Masa y Balanza, correspondiente a la gestión 2018.*

Miembro de:



El objetivo es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del proceso de prestación de servicios de calibración – Laboratorio de Masa y Balanza del Instituto Boliviano de Metrología – IBMETRO, correspondiente a la gestión 2018.

El objeto de la auditoría lo constituye el proceso de prestación de servicios de calibración – Laboratorio de Masa y Balanza del Instituto Boliviano de Metrología – IBMETRO, correspondiente a la gestión 2018, ejecutado por la Unidad Mecánica Física de la Dirección de Metrología Industrial y Científica de IBMETRO.

Considerando los parámetros de eficacia expuestos del presente informe se establece que el proceso de prestación de servicios de calibración – Laboratorio de masa y balanzas del Instituto Boliviano de Metrología **FUE EFICAZ**, por cuanto alcanzó un grado de cumplimiento del 98,80%, durante la gestión 2018.

Asimismo, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.2.1. Diferencia entre el “Manual de Funciones y Perfil de Puestos” y el “Procedimiento Específico IBM-PE-114”, respecto a las funciones de quien revisa y firma el Certificado de Calibración y/o Informe de Trabajo.
- 2.2.2. El informe de la gestión 2018 del Laboratorio de Masa y Balanzas, no refleja la cantidad de servicios expuestos en el Sistema Integrado del IBMETRO.

La Paz, diciembre de 2019