



## RESUMEN EJECUTIVO

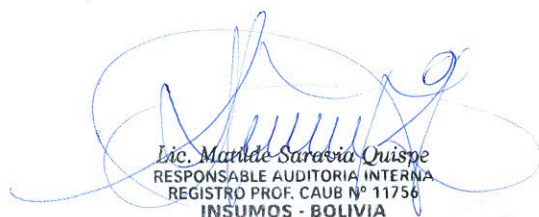
**Informe de Auditoría Interna** IN-BOL-AI-N°007/2015, informe correspondiente a la Auditoría Especial al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en Insumos Bolivia, Gestión 2014. Actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2015, relativa a las Auditorías Programadas.

**El Objetivo del Examen** es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico y administrativo y otras normas legales, respecto al procedimiento de control para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en Insumos Bolivia.

**El Objeto del Examen** está constituido por la información y documentación relacionada con la Declaración Jurada de Bienes y Rentas; comunicaciones internas, informes trimestrales, certificados refrendados por la Contraloría General del Estado como constancia del cumplimiento de esta obligación por parte de los funcionarios y ex funcionarios de Insumos Bolivia y toda documentación referente con el objetivo de la auditoría en el marco de su Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas implementada por Insumos Bolivia y normativa vigente.

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

- *El Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de Insumos Bolivia no especifica procedimientos para el personal eventual que administra recursos económicos.*
- *Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del personal eventual no reportadas en el informe del cuarto trimestre de la gestión 2014.*
- *Funciones para el manejo de caja chica, fondos en avance y fondo rotativo no incluido en los contratos suscritos con el personal eventual.*

  
Lic. Mariela Saravia Quispe  
RESPONSABLE AUDITORIA INTERNA  
REGISTRO PROF. CAUB N° 11756  
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 15 de Junio de 2015