RESUMEN EJECUTIVO
INB/AI/INF N° 005/2022

SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMERGENTES DEL INFORME DE CONTROL INTERNO IN-BOL-AI-N° 003/2019 DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2022 de Auditoría Interna e instrucciones impartidas por la Responsable de Auditoría Interna mediante memorándum MEM/INB/DGE/AI N° 003/2022 de 11 de abril de 2022, se efectuó el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones pendientes de implementación reportadas como no cumplidas en el Informe INBOL.INF. UAI.015/2020 de primer seguimiento al informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N° 003/2019, emergente de la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018" de Insumos Bolivia".*

El objetivo del seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento a la implantación de las recomendaciones pendientes de implantación reportadas como no cumplidas en el Informe INBOL.INF.UAI.015/2020, de primer seguimiento al informe de Control Interno IN-BOL-AI-N° 003/2019 emergente de la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018"* de Insumos Bolivia.

El objeto del presente seguimiento, está constituido por la información y documentación de respaldo con el cual se evidencie y sustente el cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implementación reportadas como no cumplidas en el Informe INBOL.INF.UAI.015/2020 de primer seguimiento al informe de Control Interno IN-BOL-AI-N° 003/2019 emergente de la *"Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018"* de Insumos Bolivia.

Basados en nuestro análisis, habiendo concluido el seguimiento al cumplimiento de las nueve (9) recomendaciones pendientes de implantación reportadas como no cumplidas en el Informe INBOL.INF.UAI.015/2020 de seguimiento emitido en marzo de 2020, respecto al informe INBOL.INF.UAI. N° 003/2019, emergente del *"Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018"* de Insumos Bolivia, se concluye que de las nueve (9) recomendaciones que no fueron cumplidas, cuatro (5) recomendaciones fueron cumplidas, cinco (4) fueron No cumplidas, como se resume a continuación:

Insumos Bolivia
Av. Mcal. Santa Cruz, Edif. Hansa Piso 20
Telf: 2408191 Fax: 2408266
Casilla: 7953
inbol@insumosbolivia.gob.bo
www.insumosbolivia.gob.bo

TÜVRheinland CERTIFIED Management System ISO 9001:2015 ID 01 10006 1729928 www.tuv.com
TÜVRheinland CERTIFIED BPM Codex Alimentarius CAC/RCP 1-1969 (Rev. 4 2003) ID 01 18606 1629908 ID 01 18606 1629909 www.tuv.com

Nº INFORME SEGUIMIENTO	OBSERVACIÓN	Nº RECOM.	CUMPLIDA	NO CUMPLIDA
2.1.1	Manual de Procesos y Procedimientos de Insumos Bolivia desactualizada	2.1.1	X	-
2.1.2	Presentación de Inventarios de manera Inoportuna	2.3.1	X	-
2.1.3	Diferencias determinadas en el recuento físico anual practicado en la Gestión 2018 en el material de escritorio de Oficina Central	2.3.3	X	
2.1.4	Falta de reclasificación de saldos de auxiliares que conforman las Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	2.4.1	X	-
2.1.5	Transferencias a pagar inadecuadamente expuestas	2.4.3	X	-
2.2.1	Inadecuada exposición de la Cuenta Inventario de Productos	2.3.5	-	X
2.2.2	Falta de regularización de Obligaciones de Corto Plazo	2.4.2	-	X
2.2.3	Diferencias identificadas entre el saldo de la Cuenta Corriente Fiscal Fondo Rotatorio y saldos que se mantienen en Fondos Recibidos en Custodia - Producto Decomisado	2.5.1	-	X
2.2.4	Saldos en cuentas de orden deudoras y acreedoras de proyectos y/o programas que concluyeron	2.6.1	-	X

RESP. DE AUDITORÍA INTERNA
V°B°
INSUMOS BOLIVIA

Nº	CATEGORIA	CANTIDAD	PORCENTAJE
1	CUMPLIDAS	5	56%
2	NO CUMPLIDAS	4	44%
TOTAL		9	100%

La Paz, 25 de mayo de 2022

insumos Bolivia
Av. Mcal. Santa Cruz, Edif. Hansa Piso 20
Telf: 2408191 Fax: 2408266
Casilla: 7953
inbol@insumosbolivia.gob.bo
www.insumosbolivia.gob.bo

TÜVRheinland CERTIFIED Management System ISO 9001:2015 ID 01 10006 1729928 www.tuv.com
TÜVRheinland CERTIFIED BPM Codex Alimentarios CAC/RCP 1-1969 (Rev. 4 2003) ID 01 18606 1629908 ID 01 18606 1629909 www.tuv.com