RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-Nº012/2014, correspondiente al seguimiento a la implantación de la recomendación del Informe IN-BOL-AI- Nº007/2013, relativo a la Auditoria Especial del Proceso de Monetización de Fertilizantes NPG 2009, ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a las Auditorías no Programadas gestión 2014.

El Objetivo del Seguimiento verificar el grado de implantación de la recomendación contenida en el Informe IN-BOL-AI- Nº007/2013, relativo a la Auditoria Especial del Proceso de Monetización de Fertilizantes NPG 2009 y evaluar las acciones realizadas por las unidades responsables, para el cumplimiento de la recomendación.

El Objeto del Seguimiento está constituido por el seguimiento a la implantación de la recomendación del informe, relativo a la Auditoria Especial del Proceso de Monetización de Fertilizantes NPG 2009 y la documentación que sustenta el cumplimiento de la recomendación.

Como resultado del trabajo realizado al cumplimiento de la recomendación del Informe IN-BOL-AI-Nº007/2013, relativo a la Auditoria Especial del Proceso de Monetización de Fertilizantes, se concluye que de una recomendación emitida, esta fue implantada.

Recomendación implantada

Nº	HALLAZGO	DETALLE	UNIDAD RESPONSABLE
R.1.	Diferencia en la exposición del inventario de fertilizantes en el Balance General al 31 de diciembre de 2012.	Mediante Comprobante de Diario Nº006(Fondo 3004) de fecha 19/09/2013, se procedió al ajuste al inventario de Fertilizantes DAP 18-46-0 Donación NPG/2009 por un importe de Bs16.020,62 que corresponde a la diferencia que se exponía en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012; en consecuencia, consideramos que la recomendación ha sido implantada.	Gerencia Administrativa Financiera, Profesional Contador, Gerente de Comercio Exterior y Comercialización, Profesional Comercialización.

La Paz, 23 de septiembre de 2014

Lic. Matilde Saravia Quispe
RESPONSABLE AUDITORIA INTERNA
REGISTRO PROF. CAUB Nº 11756
INSUMOS - BOLIVIA