

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno **U.A.I.-INF-N° 08/2015**, correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial Sobre la Administración y Disposición de Bienes de Almacenes, gestión 2014 a abril 2015, ejecutado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual gestión 2015.

Objetivo

El objetivo de la auditoría será expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Manual de Procedimientos de Administración de Almacenes y obligaciones contractuales referente a las entrega de bienes según contratos de Operación, Mantenimiento y Administración (OMA) y Comodato respecto a la adecuada Administración y Disposición de Bienes de Almacenes gestión 2014 al 30 de abril 2015.

Objetivo

El objetivo de la auditoría consistió en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Manual de Procedimientos de Administración de Almacenes y obligaciones contractuales referente a las entrega de bienes según contratos de Operación, Mantenimiento y Administración (OMA) y Comodato respecto a la adecuada Administración y Disposición de Bienes de Almacenes gestión 2014 al 30 de abril 2015.

Objeto

El objeto de la auditoría, estuvo constituido por: Comprobantes de Diario, Comprobantes de Pago; Mayores de la cuenta Materiales y Suministros en Almacenes, Almacenes en Comodato, Materiales y Suministros en Tránsito, Ingresos Pendientes a Almacén; Procesos de Contratación de Operación Mantenimiento y Administración (O.M.A) y Contratos de Comodato; Actas de Entrega de Bienes según contratos O.M.A. y Comodato; Documentación de Cierre Mensual de Almacenes; Formulario de Recepción de Material en Almacén; Actas de Recepción de Bienes; Formularios Pedido de Materiales Aprobado (Documento del registro de ingreso de bienes en el sistema de control de almacén); Formularios Pedido de Materiales Aprobado (Documento del registro de salida de bienes en el sistema de control de almacén); y Solicitud de Materiales.

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

- 1. Deficiencias en el Manejo del Sistema Informático (ALMA) de Almacenes**
- 2. Ingresos Pendientes a Almacén de Gestiones Anteriores**
- 3. Carencia de Reglamento Específico para el Manejo de Almacenes en los Proyectos**
- 4. Materiales Usados e Inservibles que Ocupan Espacio Físico en Almacenes**
- 5. Diferencia en Reporte del Sistema Almacén y Contabilidad.**
- 6. Carencia de Foliación y Notariado del Archivo de Documentos Generados por Almacenes.**
- 7. Falta de Acciones de Recuperación de Transformadores.**
- 8. Proceso de Reorganización y Clasificación de Existencias del Almacén Cobija en Tiempo muy Prolongado.**
- 9. Formularios Utilizados en Almacenes con Falta de Uniformidad en Procedimientos.**
- 10. Manual de Procedimientos de Administración de Almacenes Desactualizado.**
- 11. Bienes Sobrantes, No Ubicados en Almacén Trinidad.**
- 12. Falta de Registro por Apertura de Órdenes de Trabajo (O.T.).**
- 13. Materiales en Desuso sin Movimiento en Almacenes**

Cochabamba, diciembre de 2015

