

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno U.A.I-INF-N°05/14 de 01 de Agosto de 2014 correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial de Adquisición, Manejo y Asignación de Activos Fijos (Computadoras e Impresoras Portátiles, Cámaras Fotográficas, Filmadoras, GPS y Herramientas) Gestión 2011 a 2013, ejecutado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual gestión 2014.

Objetivo

El objetivo del examen de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales y obligaciones contractuales respecto al adecuado manejo, salvaguarda y custodia de los Activos Fijos de los equipos de computación e impresoras portátiles, cámaras fotográficas, filmadoras, GPS y herramientas asignadas, comprendidas entre la gestión 2011 hasta la gestión 2013.

Objeto

El objeto de la auditoría, estuvo constituido por los Formularios de Asignación, Préstamos, Devolución de Activos Fijos, Reporte Detalle de Activos Fijos del Sistema ACTIF. Dentro de la adquisición de los activos fijos se realizó la revisión y análisis de la documentación de respaldo como ser: comprobantes de pago, diarios, contratos, facturas, órdenes de compra, solicitudes de bienes, actas de recepción y revisiones técnicas; Además de su respectiva documentación de respaldo de la administración y custodia de los equipos de computación e impresoras portátiles, cámaras fotográficas, filmadoras, GPS y herramientas.

Resultado del Examen

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, emitiendo las recomendaciones a objeto de rectificar las mismas:

- 1) Codificación no Legible en Activos Fijos
- 2) Falta de Actualización de Datos en el Sistema de Activos Fijos (ACTIF)
- 3) Deficiencias en Formularios de Asignación, Transferencia y Devolución de Activos Fijos
- 4) Retiro de Activos Fijos de la Empresa sin Autorización
- 5) Perdida de Activos Fijos

Cochabamba, 2014

