

INFORME RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna AEV/UAI/N°003/2013, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Agencia Estatal de Vivienda.

El objetivo del examen consiste en determinar si el control interno vigente relacionado con la emisión de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, es efectivo en el proceso de generación de información útil, oportuna y confiable.

El objeto del presente análisis consistió en la evaluación de la documentación de respaldo relativa a las transacciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que respaldan los diferentes saldos expuestos en los Registros Contables y Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2012 consistente en: estados de cuenta, libro detallado de auxiliares, registros de ejecución de gastos C-31, registros de ejecución de recursos C-21, asientos de ajustes manual y otra documentación relacionada con el sistema contable.

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

- 1.- Falta de Reglamentos Específicos de los Sistemas de Planificación, Administración y Control Interno, de Manuales de Procedimientos y de Funciones.
- 2.- Falta de Realización de Arqueos Periódicos.
- 3.- Omisión de Pasivos.
- 4.- Comprobantes con Documentos de Respaldo Insuficientes en los Gastos de Servicios no Personales, Materiales y de Suministros y Bienes.
- 5.- Las Facturas que Sustentan las Adquisiciones no Llevan el Sello de Cancelado.
- 6.- Comprobantes de Gastos en Pasajes con Documentos de Respaldo Insuficiente.
- 7.- Retraso en Devolución del Efectivo no Utilizado para Viáticos Otorgados.
- 8.- Comprobantes con Documentos de Respaldo Insuficientes en la Partida de Viáticos.
- 9.- Comprobantes de Pago de Viáticos en Fin de Semana que no Adjuntan Resolución Administrativa de Viaje.
- 10.- Demora en la Remisión de Informes de Viaje.
- 11.- Deficiencias en el Control y Cierre de la Cuenta Fiscal del Fondo Rotativo.
- 12.- Deficiencias en Alquiler de Equipos y Maquinarias
- 13.- Deficiencias en Procesos de Contratación de Materiales de Escritorio
- 14.- Deficiencias en la adquisición de Camionetas.
- 15.- Incumplimiento en Plazos Previstos en DBC
- 16.- Deficiencias en el Proceso de Contratación y la Documentación que Respalda el Pago de Equipos de Computación.
- 17.- Deficiencias en la Adquisición de Mobiliario para la Agencia Estatal de Vivienda.
- 18.- Deficiencias en el Estado Complementario de Almacenes y en su Administración.
- 19.- Existe Diferencia en la Fecha de Incorporación de los Activos Fijos en el VSIAF.
- 20.- Ausencia de Pólizas de Seguros para Cobertura de los Activos Fijos de la Entidad.



- 21.-Activos Fijos que no son Propiedad de la Agencia Estatal de Vivienda.
- 22.-Procesos de Contratación de Servicios de Consultorías por Producto con Deficiencias.
- 23.-Debilidades en Planillas de Sueldos de Personal Eventual.
- 24.-Files de Personal con Documentación Insuficiente.
- 25.-Falta de Procedimientos de Control de Llamadas Telefónicas.
- 26.-Retraso en la Publicación de Formularios en el SICOES.
- 27.-Debilidades en los Procesos de Contratación de los Proyectos de Construcción de Obras.
- 28.-Demora en la Protocolización de las Minutas de Contratos de Proyectos de Obra de Construcción.
- 29.-Deficiencias en el Control del Fondo Rotativo y Caja Chica
- 30.-Debilidades en el Control y Custodia de las Boletas y Pólizas de Garantía.
- 31.-Manejo Inadecuado del Saldo de la Cuenta Administrativa de Fideicomisos.
- 32.-Medidas de Seguridad Físicas Insuficientes en el Área de Fideicomisos.

Es cuanto se informa para los fines consiguientes

La Paz, 28 de Febrero de 2013



Lic. Ana Krimena Obdías F.
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAUB No. 1919 - CAULP No. 0883
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA