

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna ASP-B/UAI/INF-CI-004/2017 de 24/02/2017, concerniente a aspectos de control interno emergente de la auditoria sobre la Confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios-Bolivia, por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2016, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2017 de la Unidad de Auditoria Interna.

El objetivo del examen, fue emitir una opinión sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros y si estos fueron preparados de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y Resolución Ministerial N° 704/89 del 22 de junio de 1989, que aprueba el Reglamento para la elaboración, presentación y ejecución de los presupuestos del sector público.

Como resultado del examen desarrollado, se identificaron deficiencias de control interno, habiendo emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

01. Medidas administrativas no formalizadas en relación a los viáticos.
02. Pago de viáticos no descargado.
03. Deficiencias en los descargos de viáticos interior y exterior del país
04. Retención de viáticos no realizada
05. Deficiencia en la presentación de la documentación del proponente adjudicado.
06. Uso de vacaciones en demasía.
07. Ausencia de control de las vacaciones de los funcionarios de la ASP-B.
08. Ausencia de registro de Activos Fijos en el nuevo sistema de administración y control de Activos Fijos.
09. Activos Fijos no encontrados físicamente en el inventario realizado por la Empresa Berthin Consultoría SRL.
10. Incumplimiento a los Términos de Referencia del Proceso de Contratación de la Consultoría por Producto "Inventario, Codificación y Revalúo de Activos Fijos de la ASP-B"
11. Emisión de informes de conformidad de manera extemporánea.
12. Recisión de contrato extemporánea por falta de seguimiento.
13. Obligaciones no devengadas.
14. No se registraron cambio durante el periodo 2015-2016

La Paz, febrero de 2017

  
Lic. Angel R. Chuquinia Poma  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Reg. CAUB - 0521 RAIG: 00085 - 209  
ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS  
PORTUARIOS BOLIVIA