



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° INF/APS/UAI/14/2016, de fecha 30 de noviembre de 2016, correspondiente al Seguimiento sobre el cumplimiento de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna N° INF/APS/UAI/17/2015, referente a la Auditoría Especial de Adquisición de Activos Fijos.

El objetivo del trabajo es determinar si las recomendaciones de control interno contenidas en el Informe N° INF/APS/UAI/17/2015, referente a la Auditoría Especial de Adquisición de Activos Fijos fueron cumplidas por la Dirección Administrativa Financiera de la APS.

El objeto del trabajo se encuentra constituido, entre otros, por la siguiente documentación que respalda la revisión del cumplimiento de las recomendaciones:

- Comprobantes de registro de ejecución de gastos C-31.
- Certificaciones presupuestarias.
- Documentación respaldatoria de los procesos de contratación de los proveedores de activos fijos.
- Contratos administrativos suscritos entre la APS y los proveedores de activos fijos.
- Actas de recepción de conformidad de los activos fijos adquiridos por la APS.
- Instructivos, comunicados u otros emitidos en la APS con relación a los procesos de adquisición de activos fijos.

Los resultados del seguimiento sobre el cumplimiento de recomendaciones del Informe INF/APS/UAI/17/2015, referente a la Auditoría Especial de Adquisición de Activos Fijos, son los siguientes:

Nº	Observación/recomendación	Estado
1	Compra de Activos Fijos no registrada en el POA.	Cumplida
2	Observaciones a las Órdenes de Compra de Activos Fijos.	Cumplida
3	Inadecuada conformación de las Comisiones de Recepción de los procesos de compras menores.	Cumplida
4	Observaciones a los documentos requeridos para la formalización del proceso de contratación.	Cumplida
5	Observaciones al proceso de adquisición de bauleras.	No cumplida

La Paz, 30 de noviembre de 2016