

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna SENATEX/INF/ UAI - 004/2020, correspondiente al Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Nacional Textil SENATEX por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2019 y 2018, ejecutada en cumplimiento al Artículo 15° de la Ley N° 1178 y al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de nuestro examen es expresar una opinión independiente sobre si el control interno vigente relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad.

El objeto del examen está constituido por Registros Contables y Presupuestarios, Estados Financieros, los Procesos de ventas y registro de ingresos; Proceso de contratación, adquisición y pago de Bienes y Servicios; Elaboración y pago de planilla de sueldos; Proceso de manejo de Activos Fijos y Almacenes; así como los controles internos incorporados en ellos.

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

1. Terrenos sin documentación saneada.
2. Cuentas por pagar no registradas en el SIGEP
3. Falta de organización y orden en Almacén Comercial de prendas
4. Subvaluación de la cuenta “Fondos recibidos en Fideicomiso a Largo Plazo”
5. Cuentas a Cobrar de gestiones anteriores sin documentación que acredite su exigibilidad
6. Resultados negativos recurrentes
7. Cuentas a pagar a Largo Plazo no regularizadas
8. Facturas no declaradas en libros compra IVA
9. Conciliaciones Bancarias con partidas conciliatorias de años anteriores
10. Falta de confirmación y conciliación de saldos por cobrar y por pagar.
11. Inconsistencia en comprobantes de ingreso C-21

La Paz 28 de febrero de 2020