

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna SENATEX/INF/UAI - 012/2019, correspondiente al Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe SENATEX/INF/UAI-008/2018 referente a la **AUDITORIA OPERATIVA AL PROCEDIMIENTO DE REGISTRO Y COBRO DE VENTAS EN LA UNIDAD DE GESTIÓN COMERCIAL DE SENATEX.**

El objetivo del examen es establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones del Informe SENATEX/INF/UAI-008/2018.

Como resultado del seguimiento realizado se determinó que de 6 recomendaciones 2 fueron cumplidas (33%) y 4 no cumplidas (67%).

Las recomendaciones no cumplidas son:

R1. Carencia de un procedimiento escrito para el registro y cobro de ventas

R2. Inexistencia de política de ventas

R3. Deficiente registro de ventas, cobranzas y cuentas por cobrar

R6. Carencia de registro del movimiento y estados de cuenta de clientes

La Paz 27 de mayo de 2019