

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna SENATEX/INF/ UAI N° 008/2018, correspondiente a la Auditoría Operativa al Procedimiento de Registro y Cobro de Ventas en la Unidad de Gestión Comercial de SENATEX ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría fue emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Procedimiento de Registro y Cobro de Ventas en la Unidad de Gestión Comercial de SENATEX.

El objeto del examen consistió en los registros y documentación procesada y generada por la Unidad de Gestión Comercial en el periodo enero 2017 a marzo 2018.

En base al análisis, evaluación y los resultados obtenidos se concluye que la Unidad de Gestión Comercial del Servicio Nacional Textil no tiene formalizado el procedimiento de registro y cobro de ventas originando que sus operaciones no sean eficaces para proporcionar información, útil, oportuna y confiable.

Asimismo, se determinaron las siguientes deficiencias de control interno y emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Carencia de un procedimiento escrito para el registro y cobro de ventas.
2. Inexistencia de política de ventas.
3. Deficiente registro de ventas, cobranzas y cuentas por cobrar.
4. Excesiva cantidad de facturas anuladas.
5. Cajeros no depositan el efectivo recaudado dentro las 24 horas.
6. Carencia de registro del movimiento y estados de cuenta de clientes.

La Paz 20 de julio de 2018