

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF – UAI - 003/2018, 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 2017 y 2016, ejecutada en cumplimiento al Artículo 15° de la Ley N° 1178 y al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre si el control interno vigente relacionado con la presentación de la información financiera, contribuye al proceso de generación de información útil, oportuna y confiable orientados al logro de los objetivos de la Entidad.

El objeto del examen está constituido por registros contables y presupuestarios, estados financieros y documentación relacionada a los mismos.

Como resultado del examen realizado se determinaron debilidades importantes en el control interno que afectan la confiabilidad de los sistemas de información, habiéndose identificado deficiencias de control interno y emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Carencia de derecho propietario de inmuebles y vehículos a nombre de SENATEX.
2. Deficiencias en registro de terrenos y edificaciones
3. Falta de ajuste al costo del seguro
4. Falta de políticas y procedimientos para el tratamiento de inventarios de Bienes de Consumo
5. Carencia de Manuales y Reglamentos Específicos
6. No se adjunta el reporte de faltas y atrasos a planilla de haberes
7. Facturas presentadas por importe inferior al refrigerio percibido
8. Vehículos que no figuran en inventario
9. Activos Fijos con valor uno
10. Carencia de procedimientos de la Unidad de Gestión Comercial
11. Garantías de Alquiler no recuperadas
12. Saldo deudor de AMETEX S.A. no reclasificado
13. Falta de conciliaciones bancarias mensuales.
14. Diferencias en confirmación de saldos por cobrar y por pagar.
15. Procesos de contratación pendientes de cierre.

La Paz 28 de febrero de 2018