

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna SENATEX/INF/ UAI - 003/2019, 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 2018 y 2017, 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; Solicitud y pago de pasajes y viáticos; 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. Carencia de Derecho Propietario sobre vehículo y terrenos
2. Deficiencias en el manejo de los almacenes operativos
3. Diferencias entre costo reportado en inventario con lo registrado en el TIM
4. Inadecuada clasificación de la cuenta 1152 Inventario de productos
5. Facturas no declaradas en libros compra y ventas IVA
6. Declaraciones de impuestos incorrectas
7. No uso del SIAF para registro y control de activos fijos.
8. Activos Fijos con valor uno
9. Depreciación de la gestión sobrevaluada
10. Documentación no proporcionada sobre fideicomisos
11. Ingreso a almacén en fotocopia
12. Registros contables C-31 con insuficiente documentación de respaldo
13. Deficiencias en la documentación que respalda los comprobantes C-21
14. Depósitos por ventas que corresponden a la gestión 2017
15. Deficiencias en formulario de descargos
16. Falta de evidencia de aprobación del informe de viaje
17. Activos fijos no verificados
18. Prendas no verificadas en almacén de la Unidad de Gestión Comercial
19. Inconsistencias entre los importes registrados en el Balance General con los saldos auxiliares
20. Error en el factor de actualización que afecta el ajuste en las reservas patrimoniales
21. Deficiencias en las Notas a los Estados Financieros

La Paz 28 de febrero de 2019