

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe Interno N°DAIC-RCI-27 JUOR-CB-11/2017, Aspectos de control interno emergentes del relevamiento de información general a la Zona Comercial Puerto Villarroel, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 23 de junio de 2017.

El objetivo del relevamiento de información general en la Zona Comercial Puerto Villarroel del Distrito Comercial Centro, fue conocer la complejidad, magnitud y naturaleza de sus operaciones e identificar áreas, procesos y/o procedimientos críticos, para determinar la programación de trabajos de auditoría, en las gestiones 2018 - 2020.

Constituyen objeto del relevamiento de información, los documentos de asignación y reasignación de funciones, hojas de vida del personal, movimiento de productos, certificados de recepción y entrega, formularios de trasferencia de volúmenes, analítico de ventas, libro ventas IVA, recibos oficiales, facturas emitidas, boletas de depósito, arqueos de caja, inventarios de activos fijos y almacenes, reportes del Sistema ACTLINE de administración de activos fijos (físico y de contabilidad), formularios de asignación de activos fijos al personal, carpetas de clientes, estados de cuenta, planillas de horas extraordinarias, productos incautados, comprobantes de pago de viáticos y pasajes, inventario de productos de gas licuado de petróleo y otros documentos relacionados con las actividades administrativas y operativas desarrolladas en la Zona Comercial Puerto Villarroel del Distrito Comercial Centro.

Como resultado del relevamiento de información general, se ha identificado el siguiente aspecto de control interno, que constituye oportunidad de mejora de las operaciones que se desarrollan, en la Zona Comercial de Puerto Villarroel, referido al "Procesamiento de horas extraordinarias sin firmas en formularios y falta de conciliación de asistencias".

Cochabamba, 29 de septiembre de 2017