



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe Interno N° DAIC-RCI-13 JUOR-CB-07/2017, aspectos de control interno emergentes del relevamiento de información general en la Gerencia Nacional de Fiscalización por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 30 de abril de 2017.

El objetivo del relevamiento de información general en la Gerencia Nacional de Fiscalización, 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, su estructura organizacional, procesos y procedimientos, objetivos estratégicos y de gestión, sistemas de información utilizados, información e informes diarios, semanales y mensuales de las actividades de fiscalización, cumplimiento de objetivos, y normativa, procesos e instructivos vigentes, registros implementados, ejecución presupuestaria, procesos de contratación y cumplimiento de contratos, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 30 de abril de 2017.

Como resultado del relevamiento de información efectuado, se han identificado los siguientes aspectos de control interno, que constituyen oportunidades de mejora para el control interno y de las operaciones que desarrollan:

1. Ausencia de archivo de documentos.
2. Software desactualizados.

Cochabamba, 14 de junio de 2017