



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe Interno N° DAIC-RCI-09 JUOR-CB-05/2017, Aspectos de control interno emergentes del relevamiento de información general en el Distrito Comercial Amazónico por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 10 de marzo de 2017.

El objetivo del relevamiento de información general en el Distrito Comercial Amazónico, fue conocer la complejidad, magnitud y naturaleza de sus operaciones e identificar áreas, procesos y/o procedimientos críticos, para determinar la programación de auditorías en las gestiones 2018 – 2021.

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 transferencia de volúmenes, recibos oficiales, facturas emitidas, boletas de depósito, arqueos de caja, inventarios de activos fijos y almacenes, estados de cuenta, planillas de horas extraordinarias, productos incautados, comprobantes de pago de viáticos y pasajes y otros documentos relacionados con las actividades administrativas y operativas desarrolladas en el Distrito Comercial Amazónico, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 10 de marzo de 2017.

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

1. Activos fijos en mal estado y fuera de uso asignados en custodia.
2. Carpetas del personal del Distrito Comercial Amazónico desactualizadas.
3. Deficiencias en el archivo de documentos de respaldo por el pago de horas extraordinarias.

De acuerdo al resultado del relevamiento, se han identificado aspectos de control interno cuyas recomendaciones contribuirán a mejorar los controles internos vigentes.

Cochabamba, 20 de abril de 2017