



MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe UAI-No.025/2011**

**Fecha de emisión: 21 de diciembre de 2011**

Informe de Auditoría Interna UAI-No. 025/2011, correspondiente al Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe UAI-No. 013/2008 relativo a la “Auditoría Especial de Activos Fijos del Ministerio de Planificación del Desarrollo - Gestión 2007”

El objetivo del informe está orientado a comprobar, si las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría UAI-No. 013/2008 de fecha 20/05/2008, han sido implantadas. Asimismo emitir una opinión sobre el grado de cumplimiento de las mismas.

El objeto del presente informe es verificar y analizar la documentación que respalde el Seguimiento de las recomendaciones de implantación contenidas en el Informe UAI-No. 013/2008 de fecha 20/05/2008 correspondiente al área de Activos Fijos del Ministerio de Planificación del Desarrollo, para lo cual se examinará lo siguiente:

- Inventario Consolidado de Activos Fijos, ordenado por grupo contable con valores históricos, gestión 2010.
- Documentación y Registro Legal de los Bienes de propiedad de la entidad, así como los alquilados, prestados y/o a cargo de la institución.
- Actas de:
  - ✓ “Entrega de Activos Fijos al Personal, gestión 2° Semestre 2010 al 31 de agosto de 2011”.
  - ✓ “Devolución de Activos Fijos del personal, gestión 2° Semestre 2010 al 31 de agosto 2011”

Como resultado de la información, contenida en el examen citado se resume en lo siguiente:

### **2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS**

- 2.1.1 Falta de medidas de protección física de los activos fijos muebles. (RECOMENDACIÓN N° 2.3)

2.1.2 Baja y Alta de Activos Fijos sin documentación de Respaldo (RECOMENDACIÓN No. 2.13)

## **2.1. RECOMENDACIONES PARCIALMENTE IMPLANTADAS**

2.1.3 Activos Fijos Vehículos y Muebles con Valor Residual Uno. (RECOMENDACIÓN N° 2.5)

2.1.4 Falta de seguimiento y control sobre saneamiento de la documentación técnico legal de los Bienes Inmuebles, Vehículos y Líneas Telefónicas. (RECOMENDACIÓN N° 2.7)

2.1.5 Inexistencia y falta de actualización de Documentos de Propiedad de Inmuebles. (RECOMENDACIÓN N° 2.8)

2.1.6 Inexistencia de Documentos de Propiedad de Vehículos. (RECOMENDACIÓN N° 2.9)

2.1.7 Inexistencia y falta de actualización de Documentos de Propiedad de Líneas Telefónicas. (RECOMENDACIÓN N° 2.10)

2.1.8 Inconsistencia en Resoluciones Bi-Ministeriales. (RECOMENDACIÓN N° 2.11)

2.1.9 Activos Fijos no incorporados en el Inventario al 31/12/07. (RECOMENDACIÓN N° 2.12)

## **2.3. RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS**

2.1.10 Inexistencia de Manual de Procedimientos de Activos Fijos (RECOMENDACIÓN N° 2.1)

2.1.11 Inexistencia de Políticas y Procedimientos de Mantenimiento de Activos Fijos. (RECOMENDACIÓN N° 2.2)

**La Paz, 21 de diciembre de 2011**

  
Lic. Lilián Casanueva Collao  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Mat. Prof. CAUB 563 -CAULP 262  
MINISTERIO DE PLANIFICACIÓN DEL DESARROLLO