RESUMEN EJECUTIVO

Informe : UAI. N° 012/2020
Fecha de Emisión : 28 de diciembre de 2020
Periodo Auditado : Gestiones 2018 y 2019
Tipo de Trabajo : Auditoria Especial
Referencia : Su contenido

AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL REGISTRO E INCORPORACIONES DE LAS ASIGNACIONES DE ACTIVOS DONADOS Y ACTIVOS EN DESUSO DE BIENES MUEBLES DE LAS GESTIONES 2018 Y 2019 DE LA OFICINA CENTRAL DEL SEDES LA PAZ.

El objetivo de la Auditoria, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento al de Reglamento Especifico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios –RE SABS, del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz aprobado mediante Resolución Administrativa N° 1495/2014 de fecha 29 de diciembre de 2014 y el Manual de Procedimientos del Área Activos Fijos del SEDES La Paz aprobado mediante Resolución Administrativa Departamental N°234/2014 de fecha 24 de marzo de 2014 y otras normas legales y obligaciones contractuales aplicables al registro e incorporaciones de las asignaciones de activos fijos donados y activos en desuso de bienes muebles del SEDES La Paz.

Constituyen objeto del presente examen, toda la información y documentación relacionada sobre la ***“Auditoria Especial sobre el Registro e Incorporaciones de las Asignaciones de Activos donados y Activos en desuso de bienes muebles de las gestiones 2018 y 2019 de la oficina central del SEDES La Paz”***, entre la documentación examinada citamos a las siguientes:

- Convenios, Actas de entrega y recepción de activos fijos donados en las gestiones 2018 y 2019.
- Actas de Asignación de activos Fijos donados en la gestión 2018 y 2019.
- Actas de entrega definitiva de activos fijos donados en la gestión 2018 y 2019.
- Formularios “Nota de Ingreso a Almacenes-Almacén Central”.
- Inventario Físico Valorado emitido por el Sistema Informático VSI AF del SEDES La Paz y SERES El Alto al cierre de gestión 2019.
- Notas de los Hospitales e Institutos de tercer nivel respecto a activos fijos adquiridos con presupuesto de la Gobernación.
- Documentación de trámite de derecho propietario de vehículos y motocicletas donadas en gestiones anteriores.
- Documentación referente a activos fijos en desuso de SEDES La Paz y SERES El Alto.
- Cronograma de mantenimiento preventivo y documentación de respaldo de mantenimientos efectuados de vehículos y equipos de computación.
- Informe de Revaluó Técnico efectuada en la gestión 2017.

- Carpetas de Personal de los servidores públicos y personal a contrato que ejercieron cargos en el Área de Activos Fijos.
- Procesos internos Administrativos relacionados al manejo de bienes muebles en contra de los servidores públicos del Área de Activos Fijos.
- Póliza de seguro automotor vigente en las gestiones 2018 y 2019.
- Otra documentación relacionada al objetivo de la auditoría.
- Correspondencia enviada y recibida.

Como resultado de la evaluación realizada se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1. *Ausencia de implementación y aplicación del Manual de Procedimientos del Área de Activos Fijos del SEDES La Paz*
- 2.2. *Activos Fijos donados que no se encuentran registrados en el Sistema Informático VSIAF del SEDES La Paz*
- 2.3. *Activos Fijos donados no ingresados por el Área de Almacén*
- 2.4. *Vehículos donados en gestiones anteriores que carecen de documentos de Derecho Propietario*
- 2.5. *Deficiencias en el control de activos fijos en desuso*
- 2.6. *Falta de programación general para el mantenimiento de activos fijos muebles en el SEDES La Paz*
- 2.7. *Ausencia de aplicación de procedimientos establecidos, para dar de baja activos en desuso*
- 2.8. *Inobservancia en la contratación de Pólizas de Seguro para el parque automotor del SEDES La Paz*

La Paz, 28 de diciembre de 2020