



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME IBM/UAI/001/2018

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/001/2018, correspondiente al examen sobre examen de confiabilidad de la ejecución presupuestaria y estados financieros complementarios del Instituto Boliviano de Metrología al 31/12/2017, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2018

Miembro de:



El objetivo general del examen consiste en verificar si control interno relacionado con los registros de las operaciones y la presentación de la información financiera de los estados de ejecución presupuestaria de recursos y gastos consolidados y estados complementarios del MDPyEP – Entidad Desconcentrada IBMETRO, correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2017 ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la entidad y si los mismos son eficaces.

Como resultado de este trabajo de auditoría se identificaron debilidades importantes en la estructura de control interno de IBMETRO, entidad desconcentrada del MDPyEP, los cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva:

- 2.1. Validación de la certificación POA realizada por el área que no corresponde.
- 2.2. Retraso en la entrega de informes de viajes con percepción de viáticos.
- 2.3. Falta de conciliación en la libreta y cuenta bancaria.
- 2.4. Diferencias en exceso y defecto en los inventarios de almacenes.

La Paz, Febrero de 2018.

