



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA I.A.I. CBB-04/2013 (D 14/1)

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° **IAI CBB 04/2013 (D 14/1)**, correspondiente al examen del **Primer Seguimiento Auditoria Especial de Ingresos y Salidas de Material de Escritorio y Limpieza**, por el período del **06 de noviembre 2013 a septiembre 2014**, ejecutada en cumplimiento al **POA 2014**.

El objetivo del examen es: **Establecer si las recomendaciones del informe N° IAI-CBB-04/2013, Auditoria Especial de Ingresos y Salidas de Material de Escritorio y Limpieza**, fueron implantadas en su totalidad.

El objeto del examen está constituido por **la verificación física de los ambientes de depósito de papelería y existencias de papelería y material en general así como la revisión de documentación que respalde las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones como ser: kardex físicos, informes mensuales de consumo, formularios DL-10 salida de almacenes, formularios DL-8 ingreso de almacenes, procesos de compra de bienes documentados.**



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA

I.A.I. CBB-04/2013 (D 14/1)

RESUMEN EJECUTIVO

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Calidad del material adquirido (R 2.5)
2. Pedidos internos devueltos por falta de presupuesto (R 2.6)

RECOMENDACIONES PARCIALMENTE CUMPLIDAS

1. Compras efectuadas por la sección de almacenes sin considerar los saldos existentes (R 2.1)
2. Consumo de material de escritorio y limpieza sin control adecuado (R 2.2)
3. Ítems sin movimiento (R 2.3)
4. Ambientes del almacén de papelería y material en general inadecuados para almacenamiento (R 2.7)



C A J A N A C I O N A L D E S A L U D
OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMAS "CASEGURAL"

AUDITORIA INTERNA I.A.I. CBB-04/2013 (D 14/1)

RESUMEN EJECUTIVO

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. Compra de material de limpieza sin registro sanitario (R 2.4)

Cochabamba, 17 de diciembre 2014