

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA:

“Auditoría Operacional a la administración de almacenes de bienes de consumo adquiridos por el SENAPE, gestión 2018”

NÚMERO DE INFORME:

AI/OPER/N° 021/2019

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de las operaciones; Dotación de materiales e insumos requeridos para la ejecución de las operaciones programadas e Inventariación de materiales e insumos de almacén, en la administración de almacenes de bienes de consumo adquiridos por el SENAPE, en la gestión 2018, así como controles internos integrados en las operaciones, a cargo del área de almacenes de la Unidad Administrativa, en el marco de las Normas de Auditoría Operacional vigentes.

OBJETO DE LA AUDITORÍA:

El objeto del examen constituyó las operaciones respecto a; Dotación de materiales e insumos requeridos para la ejecución de las operaciones programadas e inventariación de materiales e insumos de almacén, en la administración de almacenes de bienes de consumo adquiridos por el SENAPE, en la gestión 2018, establecidos por la Dirección Administrativa Financiera dependiente del Servicio Nacional de Patrimonio del Estado – SENAPE.

Asimismo, entre la documentación objeto de auditoría se consideró:

Programa Operativo Anual – POA, Dirección Administrativa Financiera – DAF, 2018.

- Formularios de requerimiento de materiales e insumos.
- Formularios de entrega de materiales e insumos.
- Inventarios periódicos de almacenes.
- Informes mensuales de almacenes.

PERIODO AUDITADO:

Gestión 2018

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO:

1. Sistema de Almacenes sin Manual de Usuario aprobado para su implementación en la entidad.
2. Falta de Procedimientos y/o Instructivos internos para la Administración de almacén.

La Paz, 20 de diciembre de 2019