



Instituto Boliviano de Metrología

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/011/2013, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial Cuentas por Cobrar al 31/12/2012, por el periodo del 2010 al 2012 ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2013

El objetivo del examen es Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, sobre la prestación de servicios que efectuó el IBMETRO a diferentes empresas y/o instituciones solicitantes.

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

7. Resultados del examen
 - 7.1 Falta libro de registro de correspondencia externas gestiones 2010 y parte del 2011
 - 7.1.1 Llenado del libro de registro de correspondencia externa
 - 7.1.2 Algunas cotizaciones se encuentran anuladas
 - 7.1.3 El libro de registro de correspondencia externa de la gestión 2012 no se encuentra cerrado
 - 7.2 Dirección de Metrología Legal (DML)
 - 7.2.1 Cotizaciones emitidas hasta el 2012
 - 7.2.2 No existe un tiempo determinado de vigencia de las cotizaciones
 - 7.2.3 No existe antecedentes sobre cuentas por cobrar de gestiones pasadas en los diferentes servicios
 - 7.3 Dirección de Metrología Industrial y Científica (DMIC)
 - 7.3.1 No existe documentación sustentatoria en cuentas por cobrar
 - 7.3.2 Elaboración doble de cotizaciones para un servicio solicitado
 - 7.4 Dirección Técnica de Acreditación
 - 7.4.1 Falta documentación de respaldo
 - 7.4.2 Elaboración órdenes de pago


Lic. Jaime Zeballos Montaño
AUDITOR INTERNO
INSTITUTO BOLIVIANO DE METROLOGIA
IBMETRO

La Paz, 10 de enero de 2014