

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° AL/OP04/J20 O1, correspondiente a la Auditoría Operacional y/o Desempeño de la Gerencia Nacional Administrativa Financiera – Área de Administración, relativo al Proceso de Administración y Control de los Bienes de Uso (Activos fijos muebles y vehículos) de la Contraloría General del Estado por el período comprendido entre el 2 de enero de 2019 al 30 de junio de 2020.

El objetivo de la auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del Proceso de Administración y Control de los Bienes de Uso (activos fijos muebles y vehículos), sus operaciones relacionadas y los instrumentos de control interno respecto al diseño y su funcionamiento; asimismo, del grado de cumplimiento de las metas (productos) del objetivo de gestión relativo a Mantener en un 100% la tasa de eficacia de los servicios administrativos de la Contraloría General del Estado a nivel nacional establecido en el POA 2019, relativo a la administración y control de los activos fijos muebles y vehículos.

El objeto del examen está constituido por la documentación e información administrativa, contable y presupuestaria, relativo ha:

1. Determinar la eficacia del Proceso de Administración y Control de los Bienes de Uso, como ser:
 - Notas e instructivos emitidos por la Gerencia Nacional Administrativa Financiera.
 - Formularios de Alta de Activos Fijos
 - Formularios de Asignación de Activos Fijos
 - Formularios de Solicitud de Devolución de Activos Fijos
 - Formularios de Devolución de Activos Fijos
 - Formularios de Transferencia de Activos Fijos
 - Informes referente a reposición de activos fijos muebles por pérdida fortuita o robo, emitido por el responsable de activos fijos y/o compañía de seguros.
 - Informe y reportes de Inventario de Activos Fijos, gestión 2019.
 - Contrato Administrativo para la prestación del Servicio de Seguro N° GNAF/LPN-001/2019 del 30 de diciembre de 2019.
 - Contrato Administrativo para la prestación del Servicio de Seguro N° GNAF/LPN-002/2018 del 26 de diciembre de 2018.
 - Otra documentación e información relacionada.
2. Determinar la eficacia en el grado de cumplimiento de las metas (productos intermedios) del objetivo de gestión relativo a Mantener en un 100% la tasa de eficacia de los servicios administrativos de la Contraloría General del Estado a nivel nacional, establecido en el POA 2019, información relacionada con:

- Informe de “Evaluación de la Ejecución del Programa de Operaciones Anual de la gestión 2019 de la Gerencia Nacional Administrativa Financiera” N° CGE/SCG-033/2020 del 8 de julio de 2020.
- Inventario de Activos Fijos al 31 de diciembre 2019.
- Reporte de Incorporaciones de Activos Fijos gestión 2019.
- Solicitud de Mantenimiento y Reparación de Vehículos
- Orden de Servicio de Mantenimiento Vehicular
- Otra documentación relacionada

Como resultado de la auditoría se concluye que se cumplió con las metas y objetivos programados respecto al Proceso de Administración y Control de los Bienes de Uso (activos fijos muebles y vehículos) implantado en la Contraloría General del Estado, habiéndose determinado su eficacia en el funcionamiento en base a su diseño, cuya evaluación comprende el período entre el 2 de enero de 2009 al 30 de junio de 2020, asegura razonablemente el logro de los objetivos de acuerdo con lo establecido en las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y reglamentación interna.

Con excepción de las siguientes observaciones de control interno:

2.2.1 Falta de actualización de los instrumentos normativos para la administración de activos fijos muebles y vehículos

2.2.2 Deficiencias en los registros de movimiento de los activos fijos muebles

La Paz, diciembre de 2020