

Resumen Ejecutivo

- Entidad:** Sub-Sistema SETAR Bermejo
- Referencia:** Auditoria Especial de Almacenes
- Objetivo:** El objetivo de la Auditoria Especial, fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras Normas Legales aplicables a la Entidad relacionado con el Departamento de Almacenes del Subsistema SETAR Bermejo comprendida del periodo 1° de Enero del Año 2013 al 30 de Junio del Año 2013.
- Objeto:** Se reviso detalladamente la documentación de respaldo que se encontró archivada en los Comprobantes, Registros Contables, Kardex de Almacenes de Entradas y Salidas de Material, Suministros y Repuestos, Material Eléctrico y Ferrería referidas a la Partida de Almacenes del Subsistema SETAR Bermejo.
- Periodo auditado:** Del 1° de Enero al 30 de Junio del 2013
-

Resultados:

Como resultado de la auditoria se emiten cinco recomendaciones para corregir los siguientes hallazgos:

- Falta de una Estructura Organizacional, Manual de Funciones y Procedimientos
- Existencia de Material Sin Movimiento
- Falta de Registro en salida de Materiales
- No se cuenta con un Manual de Códigos para el Almacén de Material de Generación
- Condiciones inadecuadas en los Almacenes

Conclusión

En base a los resultados obtenidos del análisis efectuado a las operaciones de Entrada y Salida de Materiales de la partida de Almacenes del Sus-Sistema SETAR Bermejo se concluye, que las operaciones correspondiente del 1° de Enero al 30 de Junio de la gestión 2013 ha sido desarrollado de acuerdo a los lineamientos establecidos en la ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamental, decreto supremo N° 0181 que aprueba las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, Normas Básicas de Contabilidad Integrada, Principios y Normas Generales y Básicas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado y otras Disposiciones Legales aplicables a nuestro examen sin embargo se hace notar que se presentaron deficiencias de Control Interno que no afectan significativamente a las operaciones que desempeña el departamento de Almacenes del Sub-Sistema SETAR Bermejo según planilla de deficiencias (AEI-II/1 al AEI-II/5).
