

## RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento de la Programación Anual de Operaciones de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Estatal Yacana para la gestión 2018, se efectuó el primer seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe de Control Interno N° INF/YACANA/UAI/N°004/2017 sobre la Evaluación del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la Empresa Estatal Yacana.

Se realizó una evaluación al Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, documento que fue elaborado e implementado en la empresa de acuerdo a Resolución Administrativa N° 009.2014 de fecha 12 de septiembre de 2014, y compatibilizado con el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas en la misma fecha, este reglamento engloba al Subsistemas de Contratación de bienes y servicios, Subsistema de Manejo de Bienes y Subsistema de Disposición de Bienes, teniendo más énfasis este reglamento al subsistema de Contratación

Se emitió una evaluación detallada de las operaciones y actividades realizadas por la empresa, evaluando el grado de desarrollo, cumplimiento de los reglamentos, manuales e instructivos relacionados al Subsistema de Administración de Bienes y Servicios implementados en la empresa.

### **RESULTADO DEL SEGUIMIENTO**

Como resultado del seguimiento a la evaluación del Reglamento Específico del Subsistema de Administración de Bienes y Servicios se detectó deficiencias de control interno por lo cual se sugiere emitir acciones correctivas para su implantación por parte de la Gerencia Ejecutiva, emitiéndose el informe de Control Interno N° INF/YACANA/UAI/N°004/2017.

### **RECOMENDACIONES IMPLANTADAS**

#### **SUBSISTEMA DE MANEJO Y DISPOSICIÓN DE BIENES SIN REGLAMENTOS, PROCEDIMIENTOS E INSTRUCTIVOS QUE NORMEN SU FUNCIONAMIENTO**

##### **Recomendación**

Se recomienda al Gerente Ejecutivo de la Empresa Estatal Yacana, instruya al Gerente Administrativo Financiero, con el apoyo de los responsables de los unidades procedan a la brevedad al diseño, aprobación, e implementación de los reglamentos, procedimientos, e instructivos que normen estos subsistemas, permitiendo un manejo adecuado y eficiente de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la empresa.

##### **Resultado del seguimiento efectuado**

De acuerdo al compromiso asumido en los Formato 1 (Aceptación de Recomendaciones) y Formato 2 (Información sobre Implantación de



Recomendaciones), esta recomendación debería implementarse en diciembre 2017, estando cargo de su elaboración, revisión y aprobación Gerencia Administrativa Financiera, Jefatura Administrativa y de Recursos Humanos, y el Técnico en Activos Fijos y Almacenes, este documento fue revisado por los responsables de las unidades involucradas, y aprobada en fecha 18 de noviembre de 2018, mediante Resolución Administrativa N° 041/2018.

Este Manual de Procedimientos sobre el Manejo y Control de Activos Fijos y Almacenes, contiene un capítulo específico de Procedimientos y Administración de Activos Fijos, otro para la Administración de Activos Fijos Inmuebles, y uno para la Administración de Almacén, mismos que complementan y respaldan el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios.

En consecuencia la recomendación: **Se encuentra Implantada.**

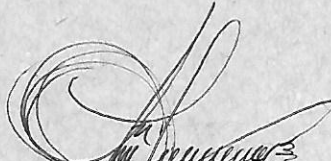
### CONCLUSIÓN

Como resultado del seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° INF/YACANA/UAI/N° 004/2017 sobre la Evaluación del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la Empresa Estatal Yacana, se estableció que la recomendación emitida, 1 (una), fue cumplida, de acuerdo al siguiente detalle:

RECOMENDACIONES	N°	%
Implantadas	1	100%
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>

Es cuanto se informa a su autoridad para los fines consiguientes.

La Paz, 30 de noviembre de 2018



Lic. Aud. Freddy A. Maldonado Ramos  
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA  
M.P.: CAUB 1562 / CAULP 0751  
EMPRESA ESTATAL YACANA

FMF/...  
c.c Archivo