

CORPORACION MINERA DE BOLIVIA



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME

Nº DAI-3-025/2011

Informe de Auditoría Interna Nº DAI-3-025/2011, correspondiente al
**INFORME DE AUDITORIA SAYCO AL SISTEMA DE ORGANIZACIÓN
ADMINISTRATIVA.**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la presente gestión e instrucción emitida en Memorándum Nº DAI-10-072/2011 de 06.10.11 de la Dirección de Auditoría Interna, se efectuó la Auditoría SAYCO del Sistema de Organización Administrativa de la COMIBOL al 30 de junio de 2011.

Objetivo

Emitir una opinión independiente sobre la eficacia de la implantación y funcionamiento del Sistema de Organización Administrativa y los instrumentos de control interno incorporados en el mismo.

Objeto

El objeto de nuestra evaluación está constituido por la información y documentos generados en las operaciones relacionadas con el Sistema de Organización Administrativa y la unidad responsable del desarrollo del mismo.

Alcance

Nuestro examen fue realizado en base a las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas con Resolución Nº CGE/026/2005, habiendo abarcado el período más próximo al 30/06/11.

Metodología

Con el propósito de obtener evidencia suficiente y competente, se realizó pruebas de cumplimiento de controles relacionadas con la evaluación al cumplimiento del Sistema de Organización Administrativa, así como la verificación de la documentación sustentatoria de la misma.



RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1.1. Reglamento Específico desactualizado
- 2.1.2. Manuales de Organización y Funciones, Cargos y de Procedimientos desactualizados y los elaborados pendientes de revisión y aprobación.
- 2.1.3. Falta de un Análisis Organizacional actualizado
- 2.1.4. Estructura Organizacional sin considerar el Plan Estratégico Institucional
- 2.1.5. No se cuenta con un servicio de atención al usuario
- 2.1.6. Inconsistencia en las denominaciones de las gerencias, departamentos y unidades

FECHA: La Paz, 14 de noviembre de 2011