



CORPORACIÓN MINERA DE BOLIVIA

Av. Camacho N° 1396 · P.O. Box 349 y 1414



RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Informe DAI-INF-10/2025 referido al "Relevamiento de información específica sobre la compra de insumos de bioseguridad durante la emergencia sanitaria nacional por el brote del coronavirus (covid-19) gestión 2020".

Objetivo: Verificar la existencia de información y documentación necesaria y suficiente sobre la compra de insumos de bioseguridad durante la emergencia sanitaria nacional por el brote del coronavirus (covid-19), gestión 2020, con el propósito de contar con una apreciación preliminar sobre las compras y determinar su auditabilidad (mediata o inmediata) o en su caso contrario desestimar la ejecución de una auditoría.

Objeto: Comprende la revisión de la información y documentación existente de los gastos por la compra de insumos de bioseguridad durante la emergencia sanitaria nacional por el brote del coronavirus (covid-19), gestión 2020. La revisión comprendió:

- Movimientos de Cuentas.
- Comprobantes de pago por insumos para el COVID-19
- Solicitud de compra de insumos
- Certificación presupuestaria
- Especificaciones Técnicas
- Precio Referencial
- Orden de compra y/o servicio o contrato
- Acta de Recepción
- Nota de Ingreso a almacén
- Solicitud de pago
- Factura

Conclusiones: De acuerdo a la revisión de la documentación e información referido a los gastos realizados por efecto de la pandemia (COVID-19), en la gestión 2020 en las diferentes dependencias de la COMIBOL, se concluye que se cuenta con la documentación pertinente, adjunto a los comprobantes de contabilidad; y una vez analizado la auditabilidad de la auditoría precautelando el no uso de recursos económicos de manera innecesaria, consideramos que no corresponde continuar con la programación de una auditoría de cumplimiento.

La Paz, septiembre de 2025