



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna MOPSV – UAI Nos 016/2011 de 9 de diciembre de 2011, correspondientes a la Auditoría Especial de Ingresos, Egresos y Movimiento de Personal de la Empresa de Correos de Bolivia (ECOBOL), correspondiente a la gestión 2010, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual Reformulado de la Unidad de Auditoría Interna del MOPSV de la gestión 2011 y a instrucciones impartidas por el Señor Ministro de Obras Públicas, Servicios y Vivienda a través de Nota Interna MOPSV/DESP. 028/2011 de 10 de marzo de 2011.

El objetivo general del informe MOPSV – UAI N° 016/2011 es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales relacionados con los Ingresos y Egresos y Movimiento de Personal de la Empresa de Correos de Bolivia (ECOBOL) correspondiente a la gestión 2010, es de hacer notar que se fijaron 10 objetivos específicos sobre los rubros examinados.

El objeto del examen está constituido por la documentación concerniente a las recaudaciones de ingresos generadas por: Express Mail Service (EMS), Contabilidad Internacional, ECA – Contratos dependientes de la oficina Central ECOBOL, Expendio de Valores y Encomiendas, dependientes de la Regional La Paz por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2010 y la documentación e información que soporta los saldos de existencias y valores expuestos al 31 de diciembre de 2010.

Asimismo, la documentación e información que soporta los gastos efectuados en el periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2010.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 3.1 Falta de normativa interna en la Empresa de Correos de Bolivia.
- 3.2 Diferencias entre los ingresos informados por el departamento de Contabilidad y los establecidos por la Unidad de Auditoría Interna del MOPSV.
- 3.3 Préstamos efectuados de las recaudaciones de ingresos.
- 3.4 Incertidumbre sobre entrega de sellos postales para su venta.
- 3.5 Inexistencia de información sobre encomiendas recibidas y enviadas.
- 3.6 Ingresos percibidos por el área de Contabilidad Internacional sin sustento.
- 3.7 Situaciones irregulares respecto los depósitos no identificados.
- 3.8 Faltantes determinados en los ingresos por servicios de courriers EMS.
- 3.9 Diferencias entre los ingresos depositados y los importes facturados
- 3.10 Diferencias en los saldos expuestos por cobrar del servicio de EMS.
- 3.11 Diferencias entre los saldos adeudados a EMS confirmados por terceros.
- 3.12 Reportes mensuales elaborados por ECA, no fidedignos.
- 3.13 Deficiencias en la contabilización del servicio ECA - Contratos.
- 3.14 Cláusula del Contrato de prestación de Servicios de ECA incomprensible.



- 3.15 Diferencias entre los saldos adeudados según ECA – Contratos y los saldos confirmados por terceros.
- 3.16 Información inconsistente emitida por áreas de ECOBOL respecto la venta de sellos postales.
- 3.17 Faltante de sellos postales determinado por Auditoría Interna en la Oficina Regional La Paz.
- 3.18 Certificaciones presupuestarias emitidas con posterioridad a la ejecución del gasto.
- 3.19 Adquisiciones de sellos postales bajo las modalidades de Compra Menor y Apoyo Nacional a la Producción y Empleo observadas.
- 3.20 Observaciones respecto la adquisición de sellos postales.
- 3.21 Deficiencias en las adquisiciones de sellos postales.
- 3.22 Adquisición de sellos postales sin sujeción a las autorizaciones emanadas por el Viceministerio de Telecomunicaciones.
- 3.23 Pago por fletes y almacenamiento deficientes.
- 3.24 Saldos confirmados por empresas no coincidentes con los expuestos en los registros contables.
- 3.25 Falta de sustento en los pagos por bono de refrigerio y transportes.
- 3.26 Inadecuado sustento en los pagos por servicio de Seguridad Física.
- 3.27 Identificación de pagos de multas.
- 3.28 Observaciones en el pago y registro de Beneficios Sociales.
- 3.29 Inadecuado respaldo en la adquisición de Materiales y Suministros e Imprenta.
- 3.30 Gastos ejecutados a través de Fondos Rotativos.
- 3.31 Falta de documentación de respaldo en los descargos de Fondos Rotativo.
- 3.32 Insuficiente documentación de respaldo en los descargos de Fondos Rotativo.
- 3.33 Comprobantes de Egreso no entregados.
- 3.34 Saldos adeudados por ECOBOL sin registro o con diferencias.
- 3.35 Observaciones respecto el pago de sueldos al personal de ECOBOL.
- 3.36 Diferencias entre los montos descontados al personal de ECOBOL.
- 3.37 Irresponsabilidad en la salida de los funcionarios de la Empresa de Correos de Bolivia.
- 3.38 Cargos ejercidos por algunos funcionarios no acordes a la escala salarial
- 3.39 Excesiva rotación de personal en ECOBOL.
- 3.40 Files personales incompletos.
- 3.41 Diferencia en los arqueos realizados respecto las recaudaciones y el Fondo Rotativo.

La Paz, 12 de diciembre de 2011