

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N°002/13 correspondiente al examen sobre Auditoría Especial Préstamos otorgados a funcionarios y ex funcionarios de COVIPOL, por el periodo gestión 1992 al primer semestre gestión 2013 ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2013.

El objetivo del examen es emitir una opinión sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico-administrativo de procedimientos y actividades relacionadas a créditos otorgados a los funcionarios y ex funcionarios de COVIPOL.

El objeto del examen esta comprende el análisis y la verificación de la información y documentación generada en el proceso de otorgación, registros, control y recuperación de los préstamos otorgados a funcionarios y ex funcionarios durante el periodo comprendido en nuestro alcance.

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

1. Limitación de auditoría.
2. Incumplimiento al Reglamento de Prestamos.
3. Carpetas de crédito con documentación insuficiente.
4. Deficiencias de control en el proceso de otorgación de préstamos.
5. Deficiencias en el manejo y control de las tarjetas control de pago.
6. Irregularidades en el modo de amortización M.
7. Créditos otorgados paralelamente.
8. Deficiencias de control en el área de archivo.

9. Deficiencias en el control y manejo del Sistema de Prestamos.
10. Carpetas de crédito no proporcionados.
11. Créditos que deben estar reportados como ejecutados.
12. Falta de coordinación de los préstamos ejecutados.
13. Inoportunidad en la entrega de documentación e información.
14. La entidad no cuenta con antecedentes de los procesos.

La Paz, 23 de diciembre de 2013