

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-91702/2013 correspondiente al Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-38651/2009; referido a la Auditoría Especial sobre el cumplimiento de disposiciones legales y normativas emitidas por Impuestos Nacionales.

Nuestro examen se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de las acciones desarrolladas para la implantación de las recomendaciones efectuadas en el periodo comprendido entre enero 2011 a mayo 2013.

El objetivo del trabajo fue verificar si las recomendaciones consideradas parcialmente y no implantadas contenidas en el Informe ASFI/UAI/R-96115/2010 correspondiente al primer seguimiento fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprende la documentación generada por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del segundo seguimiento son los siguientes:

2.1.2 Empadronamiento duplicado

R.2 Recomendación no cumplida.

2.1.3 Proceso de elaboración de planillas salariales a cargo de dos Unidades

R.5 Recomendación cumplida.

2.1.4 Ausencia de procedimientos formales para realizar el control del RC-IVA

R.6 Recomendación cumplida.

2.1.5 Errores de registro en los formularios 110 y facturas presentadas por los dependientes

R.7 Recomendación cumplida.

2.1.6 Ausencia de políticas para el resguardo de formularios 110 y facturas

R.9 Recomendación cumplida.

NUEVA SITUACIÓN ENCONTRADA

3.1 Observaciones a los Formularios 110 presentados por el personal dependiente

La Paz, 24 de junio de 2013

La Paz: Plaza Isabel La Católica N° 2507 • Telf: (591-2) 2174444 - 2431919 • Fax: (591-2) 2430028 • Casilla N° 447 (Oficina Central) - Calle Batallón Colorados N° 42, Edif. Honnen • Telf: (591-2) 2911790 - Calle Reyes Ortiz esq. Federico Zuazo Edif. Gundlach, Torre Este, Piso 3 • Telf: (591-2) 2311818 • Casilla N° 6118
El Alto: Av. Héroes del Km. 7 N° 11, Villa Bolívar "A" • Telf: (591-2) 2821484 • Potosí: Plaza Alonso de Ibañez N° 20, Galería El Siglo, Piso 1 • Telf: (591-2) 6230858
Oruro: Pasaje Guachalla, Edif. Cámara de Comercio, Piso 3, Of. 307 • Telf: (591-2) 5117706 - 5112468 • Santa Cruz: Av. Irala N° 585 • Of. 201, Casilla N° 1359
Telf: (591-3) 3336288 Fax: (591-3) 3336289 • Cobija: Calle 16 de Julio N° 149 (frente al Kinder América) • Telf: (591-3) 8424841 • Trinidad: Calle La Paz esquina Pedro de la Rocha N°55, Piso 1 • Telf/Fax (591-3)4629659 • Cochabamba: Av. Salamanca esquina Lanza, Edif. CIC, Piso 4 • Telf: (591-4)4583800
Fax: (591-4) 4584506 • Sucre: Calle Dalence N° 184 (entre Bolívar y Nicolás Ortiz) • Telf: (591-4) 6439777 6439775 - 6439774 - Fax: (591-4) 6439776
Tarija: Calle Ingavi N° 282 esquina Mendez • Telf: (591-4) 6113709 • Línea gratuita: 800 103 103 • sitio web: www.asfi.gob.bo

