



DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA,  
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**  
**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna DIREMAR/UAI/INF-006/2020 de 14 de septiembre de 2020, correspondiente al Relevamiento de Información Especifica a la Administración de Almacenes de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales, gestión 2019 y al 30 de julio de 2020, ejecutado en cumplimiento al artículo 15 de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y el Programa Operativo Anual POA 2020.

Objetivo.- Establecer si el control Interno relacionado a la administración de Almacenes, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad y si el mismo se encuentra en el marco de la normativa vigente inherente a la administración de almacenes.

Objeto.- Constituyen la documentación e información relacionadas a la administración de almacenes de la Dirección Estratégica de Reivindicación Marítima, Silala y Recursos Hídricos Internacionales tales como:

- Tarjetas Kardex Físico Valoradas
- Inventario de mercaderías
- Ingresos de materiales a almacén
- Solicitud y entrega de materiales (salida de almacén)
- Asientos contables
- Otros relativos a la administración de almacenes

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

- 2.1 Acefalía en el puesto de Responsable de Bienes y Servicios
- 2.2 Almacenamiento de materiales de consumo

  
Lic. Aud. Erick Santander Mercado  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
DIRECCIÓN ESTRATÉGICA DE REIVINDICACIÓN MARÍTIMA  
SILALA Y RECURSOS HÍDRICOS INTERNACIONALES  
REG. RAIG N° 00081-197  
MAT. PROF. CAUB-3865 CAULP-2235

La Paz, 14 de septiembre de 2020