

ORQUESTA SINFÓNICA NACIONAL

RESUMEN EJECUTIVO DEL INFORME DE AUDITORIA INTERNA OSN.INF.UAI. N° 05/2018

Informe de Auditoría Interna N° OSN.INF.UAI. N° 05/2018, referente al Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría Interna INF.UAI. N° 03/2016 – Auditoría de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros – Gestión 2015 de la Orquesta Sinfónica Nacional, de fecha 29 de febrero de 2016.

El objetivo del presente examen es verificar oportunamente el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría OSN.INF.UAI.N° 03/2016. Considerando el grado de implantación y el cumplimiento del cronograma establecido por la entidad, para la implantación de las Recomendaciones.

El objeto del examen son los documentos y hechos que respalden el cumplimiento de los plazos y la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría OSN.INF.UAI.N° 03/2016.

De la evaluación al seguimiento del Informe de Auditoría OSN.INF.UAI.N° 03/2016, de fecha 29 de febrero de 2016, se obtuvieron los siguientes resultados.

3. CONTROL INTERNO

3.1 INGRESOS POR PUBLICIDAD Y AUSPICIOS, NO REGISTRADOS
Recomendación **NO IMPLANTADA**.

3.2 INGRESOS POR CONCIERTO NO REGISTRADOS
Recomendación **NO IMPLANTADA**.

3.3 USO DE UN AMBIENTE DEL CENTRO SINFÓNICO POR FUNDACIÓN ORQUESTA SINFONICA NACIONAL
Recomendación **IMPLANTADA**.

3.4 USO DEL CENTRO SINFÓNICO POR LA SOCIEDAD CORAL BOLIVIANA, SIN AUTORIZACIÓN DE LA OSN
Recomendación **NO IMPLANTADA**.

3.5 FALTA DE SANEAMIENTO DE LA DOCUMENTACIÓN LEGAL DE DERECHO PROPIETARIO DEL INMUEBLE DE LA ORQUESTA SINFÓNICA NACIONAL
Recomendación **NO APLICABLE**.

3.6 MALA APROPIACIÓN CONTABLE DE CUENTAS
Recomendación **IMPLANTADA**.

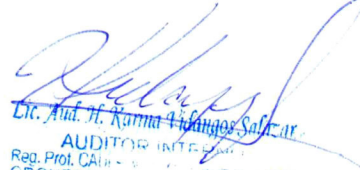
3.7 COMPROBANTES NO FUERON ENTREGADOS Y C-31 SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO
Recomendación **IMPLANTADA**.

3.8 COMPROBANTES C-31 SIN LA FIRMA DE LA MAE
Recomendación **IMPLANTADA**.

5. HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO REITERATIVOS

5.1 ACTIVOS EN USO NO REGISTRADOS
Recomendación **NO IMPLANTADA**.

La Paz, abril 10 de 2017



Dic. Aud. J. Ramiro Vidales Salazar
AUDITOR INTERNO
Reg. Prot. CAU...
ORQUESTA SINFÓNICA NACIONAL