



## **RESUMEN EJECUTIVO**

**INF/UAJ/ZFC N° 04/2019**

### **SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME INF/AUD/ZFC N°03/2018**

- Nombre de la Entidad** : Zona Franca Comercial e Industrial de Cobija
- Entidad tutora** : Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural
- Objetivo** : Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe N° INF/AUD/ZFC N°03/2018, correspondiente a la evaluación realizada en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de ZOFRACOBIA al 31 de diciembre de 2017.
- Objeto** : Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe N° INF/AUD/ZFC N°03/2018.

### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

El seguimiento se realizó en conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, e implicó la verificación del cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe citado precedentemente.

Las observaciones identificadas en el Informe N° INF/AUD/ZFC N°03/2018, correspondiente a la evaluación realizada en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de ZOFRACOBIA al 31 de diciembre de 2017; son las siguientes:

### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- Incorrecta valuación y presentación de inventarios de materias primas, materiales y suministros.
- Pólizas anuladas sin el respectivo sello de la leyenda de "ANULADO".
- Error en los registros contables de ingresos.

### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**





- *Inadecuado archivo de documentación encontrados en el Área de Tesorería y la Unidad de Operaciones.*

*Como resultado del seguimiento se concluye que de cuatro recomendaciones emitidas en el informe INF/AUD/ZFC N°03/2018 sujetos a seguimiento, tres fueron cumplidas y una no fue cumplida.*

Cobija, 22 de marzo de 2019

Elic. Aud. Omar Gonzales Gutiérrez  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
ZOFRA COBIJA

