

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- No. 013/2015
- Ref.** : Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones al Informe de Control Interno y Procedimientos Contables en Uso, a diciembre de 2013, realizado por la Consultora Delta Consult Ltda.
- Objetivo** :
✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el Informe de Control Interno y Procedimientos Contables en Uso a diciembre de 2013, realizado por la Consultora Delta Consult Ltda.
✓ Verificar si los controles internos fueron implantados por los funcionarios responsables, de acuerdo a lo establecido en el Formato No. 2 de Implantación de las Recomendaciones, sugeridas en dicho informe.
- Objeto:** Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno y Procedimientos Contables en Uso a diciembre de 2013, realizado por la Consultora Delta Consult Ltda.; los Formatos No. 1 sobre “Aceptación de Recomendaciones” y No. 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; asimismo, se verificó la documentación financiera y administrativa necesaria para su cumplimiento.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno y Procedimientos Contables en Uso a diciembre de 2013, realizado por la Consultora Delta Consult Ltda. se concluye que de un total de ocho (8) recomendaciones sugeridas en el citado informe, seis (7) fueron cumplidas y (1) recomendación no fue cumplida.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- R.1 OBSERVACIONES REALIZADAS EN ARQUEOS DE CAJA CHICA
- R.2 DIFERENCIAS EN EL REGISTRO AUXILIAR DE LA CUENTA ACTIVOS FIJO
- R.4 AUSENCIA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN FILES DE PERSONAL
- R.3 VERIFICACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS FIJOS
- R.5 INCUMPLIMIENTO PARCIAL A LA CLAUSULA SEXTA DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO
- R.6 AUSENCIA DE RESPALDO A LAS ASIGNACIONES FAMILIARES (Facturas PIL)
- R.7 NO RECONOCIMIENTO DE FONDOS REEMBOLSABLES

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- R.8 BIENES EN TRANSITO

La Paz, 09 de octubre de 2015