



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Procuraduría General del Estado

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA N° 04/2018 PGE/UAI

VERIFICACIÓN DE LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO, REPORTADAS EN EL INFORME N° 03/2017 PGE/UAI

Informe N° 04/2018 PGE/UAI, seguimiento efectuado para verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° 03/2018 PGE/UAI, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado, correspondientes al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2016.

El objetivo del seguimiento fue evaluar el grado de implantación y/o cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° 03/2017 PGE/UAI.

Fueron objeto del seguimiento, las recomendaciones de control interno reportadas en el Informe N° 03/2017 PGE/UAI, el Formato N° 1 “Información sobre aceptación de recomendaciones”, el Formato N° 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones” y la documentación de sustento que respalda las acciones emprendidas para la implantación de las recomendaciones.

Como resultado del relevamiento efectuado, se establecieron los siguientes resultados:

Recomendaciones Cumplidas

- 2.1 Falta de reclasificación contable de cuentas por cobrar de gestiones anteriores (R02)
- 2.2 Saldos por cobrar sin el sustento documentario suficiente (R03)
- 2.3 Activos Fijos en Operación registrados como “Bienes en Tránsito” (R05)
- 2.4 Vehículos oficiales sin la leyenda de “Uso Oficial”
- 2.5 Activos fijos reportados como faltantes (R08)
- 2.6 Fondos en custodia de gestiones anteriores
- 2.7 Carpetas del Personal incompletas (R11)

- 2.8** Deficiencias en Planillas de Descargo de Viáticos y Pasajes (R12.)
- 2.9** Formularios 110 RC-IVA de descargo por viáticos, sin sellos de recepción (R.13)
- 2.10** Pago de viáticos en fechas posteriores a las de la comisión y retraso en la presentación del “Formulario de Solicitud de Pasajes y Viáticos” y la “Minuta de Instrucción o Memorándum de Declaración en Misión Oficial” (R.2.12)
- 2.11** Inapropiada imputación presupuestaria en la Cuenta “22220 Viáticos por viajes al Exterior del País” (R16.)
- 2.12** Registro del formulario 400 del SICOES fuera de plazo (R.17)
- 2.13** Ausencia de un adecuado archivo de los Procesos de Contratación Menor y ANPE (R18.)
- 2.14** Comprobantes contables sin documentación de respaldo suficiente (R.19)
- 2.15** No se ha designado formalmente a la Unidad Responsable del archivo de las carpetas de los procesos de contratación directa en el caso de Consorcios (R20.)

Recomendaciones no cumplidas

- 2.16** Falta de acciones efectivas para regularizar importes por excedentes en consumos de telefonía fija y celular (R04)
- 2.17** Funcionarios de la PGE que no cuentan con el acta de asignación de activos fijos (R.07)
- 2.18** Cuentas por pagar de gestiones anteriores no regularizadas (R.09)

Recomendación no Aplicable

- 2.19** Falta de exposición de saldo bancario en las notas de los estados financieros (R.01)

El Alto, abril de 2018