

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° 04/2016 PGE/UAI/SEG, respecto al *“Segundo seguimiento a las recomendaciones pendientes de implantación del Informe N° 02/2015 PGE/UAI/SEG, referido al primer seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe N° 02/2014 PGE/UAI (control interno) sobre la Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Procuraduría General del Estado, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2013”*.

El objetivo del seguimiento fue evaluar el grado de implantación y/o cumplimiento de las recomendaciones pendientes contenidas en el Informe de auditoría N° 02/2015 PGE/UAI/SEG.

Fueron objeto del seguimiento, el informe citado en el párrafo anterior, 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 pendientes.

Como resultado del seguimiento, se determinó lo siguiente:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 *Activos Fijos que se encuentran sin cobertura de seguros al 31 de diciembre de 2013 (R.3)*
- 2.2 *Registro de inmuebles en Derechos Reales (R.5)*
- 2.3 *Documentación en las Carpetas de personal (R.7)*
- 2.4 *Identificación inoportuna de los depósitos por servicios de capacitación (R.9)*
- 2.5 *Ausencia de requisitos en las carpetas de alumnos de la EAE (R.10)*
- 2.6 *Documentación de respaldo de Cuentas por Cobrar por concepto de cursos y programas (R.11)*
- 2.7 *Tributos no pagados oportunamente (R.12)*
- 2.8 *Inexistencia de carpetas o files individuales de los cursantes (R.13)*
- 2.9 *Observaciones en los ingresos percibidos por la EAE (R.14)*
- 2.10 *Deficiencias en los documentos de respaldo (R.15)*

RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA

- 2.11 *Retraso en el registro de información en el SICOES (R.4)*

El Alto, 31 de marzo de 2016.