

## ***RESUMEN EJECUTIVO***

Informe N° 02/2015 PGE/UAI/SEG, sobre el Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe N° 02/2014 PGE/UAI (Control Interno), referido a 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 contenidas en el Informe de auditoría N° 02/2014 PGE/UAI, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Fueron objeto del seguimiento, las recomendaciones del Informe citado en el párrafo anterior, el Formato N° 1 de aceptación de recomendaciones, el Formato N° 2 referido al cronograma de implantación de recomendaciones y la documentación de sustento de las acciones emprendidas para la implantación de las recomendaciones.

Como resultado del seguimiento, se determinó lo siguiente:

### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- 2.1 Observaciones en la recepción de bienes por parte de la PGE (R.1)
- 2.2 Incorrecta clasificación de activos en el Inventario de Activos Fijos por grupo contable (R.2)
- 2.3 Crédito fiscal de facturas por combustible (R.6)
- 2.4 Falta de Validación con firmas de revisión y aprobación de comprobantes patrimoniales (R.8)

### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- 2.5 Activos fijos que se encuentran sin cobertura de seguros al 31 de diciembre de 2013 (R.3)
- 2.6 Retraso en el registro de información en el SICOES (R.4)
- 2.7 Registro de inmuebles en Derechos Reales (R.5)
- 2.8 Documentación en las Carpetas de personal (R.7)
- 2.9 Identificación inoportuna de los depósitos por servicios de capacitación (R.9)
- 2.10 Ausencia de requisitos en las carpetas de alumnos de la EAE (R.10)
- 2.11 Documentación de respaldo de Cuentas por Cobrar por concepto de cursos y programas (R.11)
- 2.12 Tributos no pagados oportunamente (R.12)
- 2.13 Inexistencia de carpetas o files individuales de los cursantes (R.13)
- 2.14 Observaciones en los ingresos percibidos por la EAE (R.14)
- 2.15 Deficiencias en los documentos de respaldo (R.15)

El Alto, 31 de marzo de 2015.

  
**Lic. Juan Nina Acarapi**  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA  
PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
REG. PROF. CAULP N° 1126, CAUB N° 2110