

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° 10/2016 PGE/UAI/SEG, respecto al *“Segundo seguimiento a las recomendaciones pendientes de implantación del Informe N° 02/2014 PGE/UAI/SEG, referido al primer seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe PROGE-UAI-INF (CI) N° 02/2011, sobre la Auditoria especial de cierre de ejecución de gastos y estados complementarios del ex Ministerio de Defensa Legal del Estado, por el periodo 2 de enero de 2010 al 7 de febrero de 2011”*

El objetivo del seguimiento fue evaluar el grado de implantación y/o cumplimiento de las recomendaciones pendientes contenidas en el Informe de auditoría N° 02/2014 PGE/UAI/SEG.

Fueron objeto del seguimiento, las recomendaciones pendientes de implantación del Informe N° 02/2014 PGE/UAI/SEG, 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 Diferentes denominaciones de cargos, importes y N° de ítems entre la Planilla Presupuestaria, Memorándums de Designación y Planilla de Sueldos y Salarios (R.1)
- 2.2 Falta de procedimientos escritos para el pago de haberes (R.2)
- 2.3 Errores de cálculo en el descuento por atrasos del personal (R.3)
- 2.4 Deficiencias en el pago de pasajes (R.6)
- 2.5 Pago a cursos de capacitación que no fueron concluidos (R.10)
- 2.6 Inadecuada apropiación en partidas de gastos (R.12)
- 2.7 Inconsistencia de fechas en la documentación que respalda los pagos en la Partida 25900 Servicios Manuales (R.13)
- 2.8 Observaciones en la provisión de gasolina (R.19)
- 2.9 Falta de inutilización de la documentación de respaldo de los registros de Ejecución de Gastos (R.21)
- 2.10 Comprobantes contables no proporcionados (Nuevo hallazgo)

El Alto, 27 de abril de 2016.