



RESUMEN EJECUTIVO

- Unidad Ejecutora** : Unidad de Auditoría Interna de la Escuela de Jueces del Estado.
- Tipo de Auditoría** : Informe de Seguimiento.
- Informe AI-EJE-OJ N°** : 005/2018 de 28 de Febrero de 2018.
- Referencia** : Seguimiento a recomendaciones formuladas en el informe AI-EJE-OJ N° 004/2017 de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2016.

Objetivo

El objetivo del presente trabajo es emitir una opinión independiente, sobre el cumplimiento de la implementación de las recomendaciones efectuadas en el informe AI-EJE-OJ N° 004/2014 relativo al Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2016.

Objeto:

Fue objeto del examen la documentación relacionada a la implementación de las recomendaciones realizadas en el informe AI-EJE-OJ N° 004/2017 relativo al Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2016.

Resultado

De la evaluación efectuada sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe AI-EJE-OJ N° 004/2017 relativo al Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2016, se estableció lo siguiente:

HALLAZGOS SEGÚN INFORME AI-EJE-OJ N° 004/2017	IMPLANTACION DE RECOMENDACIÓN			Total
	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable	
Inconsistencia en la documentación que se respalda.	X			1
Retraso en la entrega de los bienes adquiridos.	X			1
Sistema de información de Activos Fijos desactualizado	X			1
Activos Fijos en oficina denominado "7 - faltantes libros"		X		1



Datos incorrectos, cargados al Sistema de Activos Fijos (SIAF).	X			1
Activos Fijos faltantes en Cochabamba	X			1
Inadecuado control sobre el uso de vehículo de la Entidad	X			1
Inadecuado registro y falta de actualización de las cuentas del patrimonio.	X			1
Cuenta del Patrimonio con saldo negativo	X			1
Inadecuado archivo de la documentación que respalda los gastos efectuados con fondo rotativo.	X			1
Inadecuado designación de Fondos Rotatorios.	X			1
Inadecuado llenado de los vales de combustible	X			1
Insuficiente documentación de respaldo de los comprobantes contables.	X			1
Registro contable inoportuno de recursos percibidos en la gestión 2016.	X			1
Saldo sin movimiento de gestiones anteriores	X			1
Falta de estados de cuenta que evidencie el pago oportuno de los aportes patronales y laborales efectuados por la Escuela de Jueces del Estado	X			1
Inadecuado pago de Refrigerio (bono de té)	X			1
Facturas de compras que no se encuentran reportadas en los libros de Compras y Ventas IVA.	X			1
Falta de declaratoria en comisión y/o resoluciones por autoridades competente de funcionarios que asisten a cursos taller y seminarios dictados por la Escuela de Jueces del Estado.	X			1
Presentación de informe de viaje fuera de plazo	X			1
Inadecuada presentación de documentos que respalda el descargo de viajes realizados al interior del país.	X			1
TOTAL	20	1		21
% DE CUMPLIMIENTO	95.24%	4.76%		100%

Lic. Hugo Wladimir Alvarez Barriga
AUDITOR INTERNO E.J.E.
Mat CAUB 19320 – CAUCH 1418