

SEGUNDA EVALUACIÓN A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME MJ/UAI/INF/016/2014 CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA FINANCIERA A LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL COMITÉ NACIONAL DE LA PERSONAS CON DISCAPACIDAD CONALPEDIS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

RESUMEN EJECUTIVO DE LA EVALUACIÓN

De acuerdo al Programa de Operaciones Anual gestión 2017, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, practicó la segunda evaluación a la implantación de recomendaciones del Informe MJ/UAI/INF/016/2014; Control Interno emergente de la Auditoría Financiera de Registros y Estados Financieros del Comité Nacional de la Persona con Discapacidad (CONALPEDIS), correspondiente a la gestión 2013.

Dicho informe, fue sujeto de una primera evaluación de cumplimiento de recomendaciones, producto del cual se emitió el informe MJ/UAI/INF/010/2016, dirigido a la (entonces) Ministra de Justicia con nota N° MJ-UAI-070/2016 de fecha 26 de abril de 2016, reportando 22 de 29 recomendaciones no cumplidas.

El presente trabajo efectuó el seguimiento a esas 22 recomendaciones, con la finalidad de determinar el grado de cumplimiento, cuyos resultados son:

N°	INCISOS EVALUADOS	RECOMENDACIONES EVALUADAS		
		CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	TOTAL
1	FALTA DE MANUALES Y REGLAMENTOS ESPECÍFICOS.	1		1
2	FALTA DE ACTUALIZACIÓN DE REGLAMENTOS.	1		1
3	FALTA DE APLICACIÓN DEL INSTRUCTIVO PARA EL CIERRE PRESUPUESTARIO CONTABLE Y DE TESORERÍA DE LA GESTIÓN 2013.	1		1
7	FALTA DE FORMALIZACIÓN Y APLICACIÓN DE MÉTODO DE INDUCCIÓN A LOS SERVIDORES PÚBLICOS QUE SE INCORPORAN A LA ENTIDAD.	1		1
8	FALTA DE EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO AL PERSONAL DEL CONALPEDIS.		1	1
9	FALTA DE ELABORACIÓN DEL ROL DE VACACIONES.	1		1
10	INADECUADO CONTROL EN LA ELABORACIÓN DE LOS REGISTROS DE EJECUCIÓN DE GASTOS.		1	1
11	FALTA DE UN REGISTRO ADECUADO PARA EL CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL.		1	1
14	FALTA DE CONTROL A LAS PAPELETAS DE SALIDA A CUENTA DE VACACIONES.		1	1
16	FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Y ANÁLISIS DE LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1		1
17	FALTA DE TOMA DE INVENTARIOS PERIÓDICOS, PLANIFICADOS Y SORPRESIVOS.		1	1



N°	INCISOS EVALUADOS	RECOMENDACIONES EVALUADAS		
		CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	TOTAL
18	FALTA DE ACTAS DE ASIGNACIÓN Y DEVOLUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS A LOS FUNCIONARIOS DE CONALPEDIS EN LA GESTIÓN 2013.	1		1
19	OBSERVACIONES EN LA INSPECCIÓN FÍSICA DE LOS ACTIVOS FIJOS.	1		1
20	FALTA DE MEDIDAS DE SALVAGUARDA DE LOS ACTIVOS FIJOS.		1	1
21	ACTIVOS FIJOS DETERIORADOS Y SIN USO.		1	1
22	ACTIVOS FIJOS CON VALOR RESIDUAL DE BS1,00	1		1
23	INAPROPIADO REGISTRO CONTABLE EN EL INVENTARIO VALORADO DE ACTIVO FIJOS.	1		1
24	SISTEMA MANUAL APLICADO PARA EL REGISTRO DE ACTIVOS FIJOS Y ALMACENES DEL CONALPEDIS.	1		1
25	OBSERVACIONES A LA VERIFICACIÓN FÍSICA DE LOS BIENES DE CONSUMO.		1	1
26	OBSERVACIONES A LOS CÁLCULOS ESTABLECIDOS EN EL ESTADO VALORADO DE ACTIVOS FIJOS.	1		1
28	OBSERVACIONES A LAS REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.		1	1
14	OBSERVACIONES A LOS INFORMES TÉCNICOS DEL SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN DEL POA 2015.		1	1
TOTALES		12	10	22

Basados en los resultados obtenidos del trabajo de segunda evaluación a la implantación de recomendaciones, concluimos que el Director Ejecutivo a.i. la Administradora y la Contadora y el personal relacionado del CONALPEDIS, no cumplieron con la implantación de todas las recomendaciones contenidas en el informe N°MJ/UAI/INF/016/2014 Control Interno emergente de la Auditoría Financiera al Comité Nacional de la Persona con Discapacidad CONALPEDIS, al 31 de diciembre de 2014, e informe MJ/UAI/INF/010/2016 de primer seguimiento a la implantación de recomendaciones.

Es cuanto informo a su Autoridad, para fines consiguientes.

MAML/egb/btf