



**INFORME DE EVALUACIÓN A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES  
DEL INFORME N° MJ/UAI/INF/027/2016 AUDITORÍA A LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN  
Y CONTROL SAYCO, SISTEMA DE PRESUPUESTO SP, DEL (ENTONCES) MINISTERIO DE  
JUSTICIA, GESTIÓN 2015**

**RESUMEN EJECUTIVO**

En cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, correspondiente a la Gestión 2017, hemos efectuado la Evaluación a la Implantación de Recomendaciones del Informe: N° MJ/UAI/INF/027/2016 de fecha 7 de diciembre 2016, correspondiente a la Auditoría a los Sistemas de Administración y Control - SAYCO, Sistema de Presupuesto - SP, del (entonces) Ministerio de Justicia, gestión 2015; que reportó dos recomendaciones para su implantación.

Los objetivos de la presente evaluación son:

- Determinar el grado de cumplimiento de la recomendación.
- Verificar, si la recomendación cumplida se ejecutó en sujeción a disposiciones legales vigentes.
- Establecer si el cumplimiento de las recomendaciones, ha mejorado el sistema de Control Interno del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional.

Las recomendaciones efectuadas fueron:

1. Observaciones al contenido del Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos.
2. Registro del Anteproyecto de presupuesto en el SIGMA, que determina ajustes sin el respaldo correspondiente.

Basados en los resultados obtenidos del trabajo de seguimiento, concluimos que la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, no cumplió con la implantación de todas las recomendaciones contenidas en el Informe N° MJ/UAI/INF/027/2016 Control Interno emergente de la Auditoría a los Sistemas de Administración y Control - SAYCO, Sistema de Presupuesto - SP, del (entonces) Ministerio de Justicia, gestión 2015; debido a que de dos (2) incisos con un total de dos (2) recomendaciones emitidas, no se cumplió con la implantación de una.

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.