

RESUMEN EJECUTIVO

INF. DAI N° 002/2024-AUCONF-CI (1S)

Informe INF. DAI N° 002/2024-AUCONF-CI (1S), emergente del Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones Formuladas en el Informe de Auditoría INF. DAI N° 002/2024-AUCONF-CI, Sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno, correspondiente a la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y los Estados Financieros, al 31 de diciembre 2023, practicado con un alcance al 31 de diciembre de 2024, ejecutado en cumplimiento al POA – 2025 de la Dirección de Auditoría Interna.

El objetivo del presente seguimiento fue determinar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría INF. DAI N° 002/2024-AUCONF-CI, Sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno, emergente de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y los Estados Financieros, al 31 de diciembre 2023, e identificar las causas que motivaron la falta de implantación de recomendaciones.

El objeto del presente seguimiento, lo constituyó la información y documentación generada respecto al cumplimiento de recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría INF. DAI N° 002/2024-AUCONF-CI, Sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno, emergente de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y los Estados Financieros, misma que se describe a continuación: Informe de Auditoría INF. DAI N°002/2024-AUCONF-CI, Formatos 1 “Aceptación de Recomendaciones” y Formato 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”, Instructivos para la implantación de las recomendaciones, la información y documentación presentada por las unidades organizacionales responsables de la implantación de las recomendaciones.

RESULTADOS

Como resultado del Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría INF. DAI N° 002/2024-AUCONF-CI, se determinó lo siguiente:

Recomendaciones Cumplidas

1. Deficiencia en las actividades de control desarrolladas por la Unidad de Bienes y Activos **(R.4.)**
2. Deficiencia en el control llevado a cabo para la recepción de la compra de Activos Fijos **(R.6.)**
3. Obligaciones por pagar sin movimiento desde gestiones anteriores **(R.7.)**
4. Inexistencia del Cuadro de Equivalencia de Funciones para el Personal Eventual y Consultores Individuales de Línea de la Entidad **(R.10)**
5. Comprobante de Transferencias de recursos a emprendedores ganadores del capital semilla con respaldos incompletos e insuficiente **(R.11)**

Recomendaciones No Cumplidas

1. Cheques emitidos en gestiones pasada que no fueron cobrados por los beneficiarios ni revertidos por la entidad hasta el 31/12/2023 **(R.1.)**
2. Deficiencias en los instrumentos normativos, registró, identificación y control de los Bienes de Consumo **(R.2.)**
3. Deficiencias en los instrumentos normativos, registró, identificación y control de los Bienes de Consumo **(R.3.)**
4. Deficiencia en las actividades de control desarrolladas por la Unidad de Bienes y Activos **(R.5.)**

5. Obligaciones por pagar sin movimiento desde gestiones anteriores **(R.8.)**
6. Errores en la asignación de numeración a los comprobantes de ejecución de recursos y gastos **(R.9.)**

Tarija. 27 de junio de 2025