



Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia
Cámara de Senadores

RESUMEN EJECUTIVO

Informe:

Informe N° INF/UAI/SCI/N°001/2018, de seguimiento emergente del “Informe de Control Interno Producto del Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios de la Cámara de Senadores, Al 31 De Diciembre De 2016”, de la Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia Cámara de Senadores, gestión 2016.

Objetivo:

El objetivo del seguimiento es verificar el cumplimiento de los plazos y tareas a desarrollar comprometidos en los cronogramas de implantación de las recomendaciones reportados en el Informe INF/UAI/CI N°001/2017 del 31 de marzo de 2017, correspondiente al “Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios de la Cámara de Senadores, al 31 de diciembre de 2016”.

Objeto:

Constituye objeto del presente seguimiento la siguiente documentación:

- Informe de Auditoría N° INF/UAI/CI/N°001/2017 del 31 de marzo de 2017, correspondiente al “Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios de la Cámara de Senadores, al 31 de diciembre de 2016”.
- Formato 1 y Formato 2 de Información sobre aceptación y cronograma de implantación de recomendaciones.
- Documentación que sustenta la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe INF/UAI/CI/N°001/2017 del 31 de marzo de 2017, correspondiente al “Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios de la Cámara



Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia
Cámara de Senadores

de Senadores, al 31 de diciembre de 2016”.


Resultado:

De acuerdo con el resultado obtenido, sobre el cumplimiento de las recomendaciones del Informe INF/UAI/CI N°001/2017 del 31 de marzo de 2017, correspondiente al “Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y otros Estados Complementarios de la Cámara de Senadores, al 31 de diciembre de 2016”, emitido el 31 de marzo de 2017, se resume de la siguiente manera:

N° DE OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES		
	CUMPLIDAS	NO CUMPLIDAS	NO APLICABLE
9	7	1	-

Por lo cual concluimos que de las observaciones reportadas en INF/UAI/CI/N°001/2017 Informe de Control Interno Producto del Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Otros Estados Complementarios de la Cámara de Senadores , al 31 de diciembre de 2016, (1) una deficiencia no se reporta N° 2 Cuentas por Cobrar de gestiones anteriores con ausencia de documentos y sin recuperación (Cuenta Contable: “1211 Cuentas a Cobrar a Largo Plazo) ya que en el formato 1 no fue aceptada , similar situación se presentó con la recomendación R06 que es parte de la deficiencia N° 4 Deficiencias en Activos Fijos (Rubro Contable: Activo Fijo) no se procedió a su seguimiento, asimismo informar que se cumplieron con (7) observaciones y una (1) no fue cumplida.

La Paz, 26 de febrero de 2018


Lic. María Elena Aparicio Molina de Gutierrez
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAMARA DE SENADORES
ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Mat. Prof. CAUB N° 0664