



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

MINISTERIO DE JUSTICIA

Y
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

INFORME DE EVALUACIÓN A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES

MJTI - UAI - INF N° 014/2018

**EVALUACIÓN A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL
INFORME N° MJ-UAI-INF. N° 016/2017 EMERGENTE DE LA
AUDITORÍA FINANCIERA A LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS
DEL SERVICIO PARA LA PREVENCIÓN DE LA TORTURA - SEPRET,
GESTIÓN 2016**

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 2018, hemos efectuado la evaluación a la implantación de recomendaciones del *Informe N° MJ-UAI-INF.016/2017 Control Interno emergente de la Auditoría Financiera a los Registros y Estados Financieros del Servicio para la Prevención de la Tortura - SEPRET, gestión 2016.*

Las recomendaciones reportadas en el mencionado informe han sido evaluadas en el presente trabajo con la finalidad de determinar el grado de cumplimiento, cuyos resultados son:

N°	INCISOS Y RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	RESULTADO
2.1	ELABORACIÓN DE NORMATIVA INTERNA (5 Recomendaciones)	5 CUMPLIDAS
2.4	FALTA DE SUSTENTO PARA EL PAGO DE MANTENIMIENTO DE ÁREAS COMUNES (1 Recomendación)	1 CUMPLIDA
2.7	PROGRAMA DEL CIERRE PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y DE TESORERÍA (1 Recomendación)	1 CUMPLIDA
2.8	FALTA DE SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (3 Recomendaciones)	3 CUMPLIDAS
2.9	ESCALA SALARIAL Y CUADRO DE EQUIVALENCIAS PARA EL PERSONAL EVENTUAL (1 Recomendación)	1 CUMPLIDA
2.10	SUSTENTO A LAS PLANILLAS DE SUELDOS (1 Recomendación)	1 CUMPLIDA
2.13	ADMINISTRACIÓN DE ALMACÉN DE BIENES DE CONSUMO (2 Recomendaciones)	2 CUMPLIDA
2.15	REMISIÓN EXTEMPORÁNEA DE LOS CONTRATOS A LA CGE. (1 Recomendación)	1 CUMPLIDA
2.18	CONTRATACIÓN PASAJES AÉREOS (1 Recomendación)	1 CUMPLIDA
2.19	FALTA DE EXPOSICIÓN DEL SALDO DE ALMACENES DE BIENES DE USO (3 Recomendaciones)	3 CUMPLIDAS
TOTAL RECOMENDACIONES CUMPLIDAS		19 CUMPLIDAS





ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

MINISTERIO DE JUSTICIA

Y
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

INFORME DE EVALUACIÓN A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES

MJTI - UAI - INF N° 014/2018

N°	INCISOS Y RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS	RESULTADO
2.1	ELABORACIÓN DE NORMATIVA INTERNA (8 Recomendaciones)	8 NO CUMPLIDAS
2.2	FALTA DE CONTROL SOBRE RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS ELABORADAS. (2 Recomendaciones)	2 NO CUMPLIDAS
2.3	DISCREPANCIAS SOBRE LA DENOMINACIÓN DE ÁREAS DEL SEPRET EN DOCUMENTOS APROBADOS (1 Recomendación)	1 NO CUMPLIDA
2.5	SUSTENTO Y REMISIÓN DEL POA - PRESUPUESTO DEL SEPRET (2 Recomendaciones)	2 NO CUMPLIDAS
2.6	FALTA DE INDICADORES DE EFICIENCIA (5 Recomendaciones)	5 NO CUMPLIDAS
2.7	PROGRAMA DEL CIERRE PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y DE TESORERÍA (2 Recomendaciones)	2 NO CUMPLIDAS
2.9	ESCALA SALARIAL Y CUADRO DE EQUIVALENCIAS PARA EL PERSONAL EVENTUAL (3 Recomendaciones)	3 NO CUMPLIDAS
2.10	SUSTENTO A LAS PLANILLAS DE SUELDOS (3 Recomendación)	3 NO CUMPLIDAS
2.11	FALTA DE PROCEDIMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN DE FORMULARIO 110 (2 Recomendaciones)	2 NO CUMPLIDAS
2.12	DOCUMENTOS DE RESPALDO A LOS REGISTROS DE EJECUCIÓN DEL GASTO C-31, Y ARCHIVO (2 Recomendaciones)	2 NO CUMPLIDAS
2.13	ADMINISTRACIÓN DE ALMACÉN DE BIENES DE CONSUMO (1 Recomendación)	1 NO CUMPLIDA
2.14	MOMENTOS DEL GASTO (2 Recomendaciones)	2 NO CUMPLIDAS
2.15	REMISIÓN EXTEMPORÁNEA DE LOS CONTRATOS A LA CGE. (1 Recomendación)	1 NO CUMPLIDA
2.16	ERRORES Y OMISIONES EN LA DECLARACIÓN JURADA DEL LIBRO DE COMPRAS (1 Recomendación)	1 NO CUMPLIDA
2.17	DIFUSIÓN DEL POA Y PEI (2 Recomendaciones)	2 NO CUMPLIDAS
2.19	FALTA DE EXPOSICIÓN DEL SALDO DE ALMACENES DE BIENES DE USO (1 Recomendación)	1 NO CUMPLIDA
2.20	OBSERVACIONES AL DISEÑO Y USO DE LOS DOCUMENTOS DE SUSTENTO A LOS REGISTROS DE EJECUCIÓN DE GASTOS C-31 (3 Recomendaciones)	3 NO CUMPLIDAS
TOTAL RECOMENDACIONES		37 NO CUMPLIDAS

N°	INCISOS Y RECOMENDACIONES NO APLICABLES	RESULTADO
2.1	ELABORACIÓN DE NORMATIVA INTERNA (1 Recomendación)	1 NO APLICABLE





ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE JUSTICIA

Y
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

INFORME DE EVALUACIÓN A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES
MJTI - UAI - INF N° 014/2018

Basados en los resultados del trabajo de evaluación, concluimos que:

De un total de cincuenta y siete (57) recomendaciones emitidas en el *Informe N° MJ/UAI/INF/016/2017 Control Interno emergente de la Auditoría Financiera a los Registros y Estados Financieros del Servicio para la Prevención de la Tortura - SEPRET, al 31 de diciembre de 2016*, se cumplió con la implantación de 19 recomendaciones que representan el 33% de cumplimiento; 1 no es aplicable a la fecha de la evaluación, quedando 37 recomendaciones equivalentes al 65% para su reprogramación y posterior evaluación.

Las recomendaciones cumplidas, han sido implantadas considerando la normativa legal en vigencias y han mejorado el control interno de la entidad, sin embargo; las recomendaciones no cumplidas, continúa debilitando el mismo.

La Paz, 30 de julio de 2018


Lic. María Angélica Méndez Lazcano
JEFA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL
TPN N° E-553/99; CAUOR - 216; CAUB - 10364