



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE JUSTICIA
 Y
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

MJTI - UAI - INF N° 028/2020

SEGUNDA EVALUACIÓN A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME MJTI-UAI-INF. N° 011/2017 “CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA FINANCIERA AL COMITÉ NACIONAL DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD - CONALPEDIS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016”

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional (ente tutor), correspondiente a la gestión 2020, hemos efectuado la Segunda Evaluación a la Implantación de Recomendaciones del Informe MJTI-UAI-INF. N° 011/2017 “Control Interno emergente de la Auditoría Financiera al Comité Nacional de la Persona con Discapacidad - CONALPEDIS, al 31 de diciembre de 2016”.

Dicho informe, fue sujeto a una primera evaluación a la implantación de recomendaciones, cuyos resultados fueron comunicados en el Informe MJTI-UAI-INF. N° 010/2018 el 23 de noviembre de 2018.

Las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el mencionado informe, han sido evaluadas en el presente trabajo, con la finalidad de determinar el grado de cumplimiento, cuyos resultados son:

INCISO	RECOMENDACIONES	RESULTADO	VALOR %
	RECOMENDACIONES CUMPLIDAS	63	93,87%
2.1	INADECUADA APLICACIÓN AL INSTRUCTIVO DEL CIERRE PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y DE TESORERÍA - GESTIÓN 2016 2 Recomendaciones (R.1; R.2)	CUMPLIDAS	2,99%
2.2	OBSERVACIONES A LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DEL CONALPEDIS 2 recomendaciones (R.3; R.4)	CUMPLIDAS	2,99%
2.3	INADECUADO RESPALDO Y SALVAGUARDA DE DOCUMENTOS EMERGENTES DE LOS PROCESOS DE FORMULACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL POA 4 Recomendaciones (R.6; R.7; R.8; R.9)	CUMPLIDAS	5,97%
2.4	ALINEACIÓN DE LA PLANIFICACIÓN DEL CONALPEDIS 2 Recomendaciones (R.11; R.12)	CUMPLIDAS	2,99%
2.5	INADECUADA FORMULACIÓN DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2 Recomendaciones (R.15; R.16)	CUMPLIDAS	2,99%
2.6	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL - CONALPEDIS 4 Recomendaciones (R.17; R.19; R.20; R.22)	CUMPLIDAS	5,97%
2.7	INADECUADO REGISTRO DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO EN EL SIGEP 1 Recomendación (R.23)	CUMPLIDA	1,49%
2.8	RESPALDO A RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS 3 Recomendaciones (R.25; R.26; R.27)	CUMPLIDAS	4,48%
2.9	FALTA DE CONTROL EN LA EMISIÓN DE COMUNICADOS E INSTRUCTIVOS 2 Recomendaciones (R.29; R.30)	CUMPLIDAS	2,99%
2.10	PAGOS EN DEMASÍA 2 Recomendaciones (R.31; R.32)	CUMPLIDAS	2,99%
2.11	PAGO DE SERVICIOS 2 Recomendaciones (R.37; R.39)	CUMPLIDAS	2,99%
2.12	DEFICIENCIAS EN EL PAGO DE PASAJES Y VIÁTICOS 2 Recomendaciones (R.42; R.44)	CUMPLIDAS	2,99%
2.13	SUSTENTO A PAGOS POR TRANSPORTE DE PERSONAL 4 Recomendaciones (R.45; R.46; R.47; R.48)	CUMPLIDAS	5,97%
2.14	DOCUMENTOS DE SUSTENTO A LOS REGISTROS DE EJECUCIÓN DEL GASTO C-31 5 Recomendaciones (R.49; R.50; R.51; R.52; R.53)	CUMPLIDAS	7,46%





ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE JUSTICIA
 Y
TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL

MJTI - UAI - INF N° 028/2020

INCISO	RECOMENDACIONES	RESULTADO	VALOR %
RECOMENDACIONES CUMPLIDAS		63	93,87%
2.15	OBSERVACIONES AL DISEÑO Y USO DE LOS DOCUMENTOS DE SUSTENTO A LOS REGISTROS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTO 3 Recomendaciones (R.54; R.55; R.56)	CUMPLIDAS	4,48%
2.16	FACTURA CON ERROR EN EL NIT DEL CONALPEDIS 1 Recomendación (R.57)	CUMPLIDA	1,49%
2.17	OBSERVACIONES A CERTIFICACIÓN POA 3 Recomendaciones (R.58; R.59; R.60)	CUMPLIDAS	4,48%
2.18	INCONSISTENCIA DE FECHAS EN LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO 3 Recomendaciones (R.61; R.63; R.64)	CUMPLIDAS	4,48%
2.19	RECURSOS ABONADOS A CUENTAS DEL PERSONAL DEPENDIENTE DEL CONALPEDIS 1 Recomendación (R.65)	CUMPLIDA	1,49%
2.22	UBICACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS FIJO 1 Recomendación (R.75)	CUMPLIDA	1,49%
2.23	ACTIVOS FIJOS NO REGISTRADOS 1 Recomendación (R.79)	CUMPLIDA	1,49%
2.24	BIENES DETERIORADOS Y EN DESUSO 1 Recomendación (R.80)	CUMPLIDA	1,49%
2.25	RECEPCIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS 2 Recomendaciones (R.81; R.82)	CUMPLIDAS	2,99%
2.26	INADECUADO REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS 2 Recomendaciones (R.86; R.87)	CUMPLIDAS	2,99%
2.28	FALTA DE RESPALDO DE LOS ASIENTOS MANUALES 1 Recomendación (R.91)	CUMPLIDA	1,49%
2.29	CÁLCULO INADECUADO DEL RETROACTIVO DEL BONO DE ANTIGÜEDAD 3 Recomendaciones (R.93; R.94; R.95)	CUMPLIDAS	4,48%
2.30	OBSERVACIONES AL RESPALDO PARA EL PAGO DE BONO DE ANTIGÜEDAD 1 Recomendación (R.97)	CUMPLIDA	1,49%
2.31	INADECUADO CONTROL DE LOS REGISTROS DE ASISTENCIA 1 Recomendación (R.99)	CUMPLIDA	1,49%
2.32	INADECUADO SUSTENTO A LAS PLANILLAS MENSUALES DE SUELDOS Y SALARIOS 2 Recomendaciones (R.101; R.102)	CUMPLIDAS	2,99%
RECOMENDACIONES NO APLICABLES		4	5,97%
2.6	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL - CONALPEDIS 1 Recomendación (R.21)	NO APLICABLE	1,49%
2.8	RESPALDO A RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS 1 Recomendación (R.28)	NO APLICABLE	1,49%
2.25	RECEPCIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS 2 Recomendaciones (R.83; R.85)	NO APLICABLES	2,99%
TOTAL		67	100,00%

Basados en los resultados obtenidos del trabajo de seguimiento, concluimos que la Dirección Ejecutiva, Área de Planificación, Área de Administración, Área Legal y el personal relacionado con las operaciones evaluadas del CONALPEDIS, cumplieron con la implantación del 100% de las recomendaciones contenidas en el Informe descrito.

La Paz, 12 de agosto de 2020

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

