

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME UAI-Nº S-002/2017 - SEGUIMIENTO AL INFORME UAI-Nº S-001/2012 EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2010 (INFORME IAI-002/2011)

El objetivo del presente Seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las “Recomendaciones No Cumplidas” y reportadas en nuestro Informe UAI-Nº S-001/2012 de 28.12.2012, emergente del Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros Gestión 2010 (Informe IAI-002/2011).

Como resultado del trabajo de Seguimiento, se estableció lo siguiente:

➤ **Recomendaciones Cumplidas**

- R.6 No se concilia el POA con el Presupuesto.
- R.8 Documentación incompleta de Files de Personal.
- R.10 Evaluaciones de personal.
- R.19 Inadecuada exposición de saldos.
- R.22 No se cuenta con procedimientos de cierre de proyectos.
- R.25 Gastos por servicio de telefonía celular.

➤ **Recomendaciones No Aplicables**

- R.2 Manual de Procesos o Procedimientos.
- R.16 Inadecuada asignación de vida útil en SIAF.

La Paz, 22 de febrero de 2017