

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME UAI-N° S-001/2012 CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME IAI-002/2011 “INFORME DE CONTROL INTERNO – EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS GESTION 2010”

El Objetivo es establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe IAI-002/2011 de 11.03.2011, referido al “Informe de Control Interno – Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros gestión 2010”.

Como resultado de la evaluación realizada, se estableció lo siguiente:

➤ Recomendaciones cumplidas:

Manuales y Reglamentos sin aprobación (R.3); Documentos aprobados por Directorio (R.4); Análisis de Ejecución Presupuestaria (R.5); Falta de procedimientos para la incorporación de personal eventual (R.7); Atrasos recurrentes del personal (R.9); Debilidades en la revisión de facturas (R.11); No se cuenta documentación de desvinculación laboral (R.12); Debilidades en el sistema de archivo (R.13); Contratos suscritos no fueron protocolizados (R.14); Deficiencias en contratos (R.15); No se utiliza Módulo de Almacenes (R.17); Programación de Pagos (R.18); Debilidades en el Control de retenciones de garantías (R.20); Convenios firmados con terceros (R.21); Falta de descargo ante Financiador (R.23); No se cuenta con dirección actualizada de supervisores (R.24); Uso de Financiamiento de UNICEF (R.26); Gastos no incluidos en la deuda flotante (R.27); Segregación de funciones (R.28); Área de Tecnología de Información y Comunicación (R.29).

➤ Recomendaciones no cumplidas:

Manual de Procesos o Procedimientos (R.2); No se concilia el POA con el Presupuesto (R.6); Documentación incompleta de Files de Personal (R.8); Evaluación del personal (R.10); Inadecuada asignación de vida útil en SIAF (R.16); Inadecuada exposición de saldos (R.19); No se cuenta con procedimientos de cierre de proyectos (R.22); Gastos por servicio de telefonía celular (R.25).

➤ Recomendación no aplicable:

POAI's correspondientes a la gestión 2010 (R.1).