

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : ASP-B/UAI/INF-SG-005/2021
- Referencia** : Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe ASP-B/GE-UAI-INF-CI-002/2020, Informe de Control Interno sobre el examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios – Bolivia del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Objetivo** : El objetivo del seguimiento Determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe ASP-B/GE-UAI/INF-CI-002/2020, referido al informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios – Bolivia (ASP-B) correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Objeto** : Nuestro primer seguimiento fue efectuado en base al Informe de Auditoría ASP-B/GE-UAI/INF-CI-002/2020 de la “Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la ASP-B, al 31 de diciembre de 2019, los formatos 1 y 2 “Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; asimismo se verifico la documentación que respalda el cumplimiento o no, de las recomendaciones vertidas en dicho informe.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe ASP-B/UAI-INF-CI-002/2020 de fecha 18 de febrero de 2020, referido a los aspectos de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios Bolivia – ASP-B, concluyo que de un total de dieciocho (18) recomendaciones sugeridas en el citado informe, doce (12) fueron cumplidas, seis (6) recomendaciones no cumplidas, de acuerdo al siguiente detalle:

### RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 Incorrecta apropiación Presupuestaria
- 2.2 Falta de Gastos no devengados
- 2.3 Deficiencias en los descargos de viáticos al interior y exterior del país
- 2.4 Deficiencias en la asignación de pago de viáticos al interior y exterior del País
- 2.5 Inconsistencia en la elaboración del Programa de Cierre Presupuestario Contable y de Tesorería de la gestión fiscal 2019
- 2.6 Deficiencias en la asignación del Refrigerio al Personal Permanente

- 2.7 Pago por concepto de Capacitación al Personal (Servidor Público – Libre nombramiento)
- 2.9 Inadecuada exposición de la cuenta “Resultados Acumulados”
- 2.10 Las Notas a los Estados Financieros gestión 2019 no se encuentran expresadas comparativamente con la gestión 2018
- 2.11 Inconsistencia de saldos en el inventario detallado emitido por el sistema de Activos Fijos
- 2.14 Remisión de informes de manera extemporánea
- 2.15 Observaciones identificadas en la documentación que respalda los servicios Portuarios prestado por la ASP-B

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.8 Saldos de data antigua inadecuadamente expuestos en la cuenta obligaciones a corto plazo cuenta 21110
- 2.12 Observaciones identificadas en la Programación Operativa Anual Individual (POAI) de la gestión 2019
- 2.13 Inconsistencia respecto al nivel salarial del personal con el grado de experiencia específica según POAI
- 2.16 Falta de procedimientos de control a los depósitos efectuados por los consignatarios
- 2.17 Demora en la conciliación de planillas por los servicios prestados a las Empresas de Vinto y YPFB
- 2.18 Retraso en la aprobación de los Reglamentos Especifico y el MOF



La Paz, 24 de mayo de 2021