RESUMEN EJECUTIVO

Informe : ASP-B/UAI/INF-SG-007/2023

Referencia : Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe ASP-B/UAI/INF-CI-004/2022 Informe de control interno sobre el Examen de Confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios Bolivia ASP-B al 31 de diciembre de 2021.

Objetivo : Determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe ASP-B/UAI/INF-CI-004/2022 Informe de control interno sobre el Examen de Confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios Bolivia ASP-B al 31 de diciembre de 2021.

Objeto : Constituye objeto del seguimiento, la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe ASP-B/UAI/INF-CI-004/2022 Informe de control interno sobre el Examen de Confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios Bolivia ASP-B al 31 de diciembre de 2021, los formatos 1 y 2 de aceptación de recomendaciones y cronograma de implementación y documentos relacionados al cumplimiento o no de las recomendaciones.

Resultado : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe ASP-B/UAI/INF-CI-004/2022, relativo al Informe de control interno sobre el Examen de Confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios Bolivia ASP-B al 31 de diciembre de 2021, se concluye que de un total de cuatro (13) recomendaciones pendientes de implementación fueron cumplidas nueve (9) y cuatro (4) no cumplidas de acuerdo al siguiente detalle:

Recomendaciones Cumplidas

2.1.1. Acción Telefónica sin certificación que acredite el derecho propietario

2.1.2. Falta de inspecciones físicas sorpresivas efectuadas a los activos fijos para determinar oportunamente faltantes o perdidas.

2.1.3. Incorrecta aplicación del porcentaje de depreciación

2.1.4. Falta de segregación de funciones entre activos fijos y almacenes

2.1.5. Observación en Cuentas de Orden.

2.1.6. **Ausencia de documentación en los informes de rendición presentados por los servidores públicos declarados en comisión de trabajo en el extranjero.**

2.1.7. **Observaciones a la documentación que respalda los procesos de contratación referentes a la adquisición de servicios.**

2.1.8. **Incorrecta apropiación de Partidas Presupuestarias en los Registros de Ejecución de Gastos.**

2.1.9. **Rendición de cuentas de gastos de instalación realizados en forma extemporánea al establecida en Reglamento.**

Recomendaciones no Cumplidas

2.2.1. **Aportes por capitalizar pendientes de ajuste.**

2.2.2. **Fondos transferidos para el pago del Bono Juancito Pinto.**

2.2.3. **Existencia de materiales sin movimiento de gestiones anteriores.**

2.2.4. **Inconsistencia en documentación que sustenta los estados de cuenta 2021 del rubro activos fijos.**

JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Juan Severo Quispe Ramirez
V°B°
ASPB

La Paz, 31 de marzo de 2023