

## 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** : Determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe ASP-B/UAI/INF-CI-003/2021 de fecha 31 de marzo de 2020, referido al informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Administración de Servicios Portuarios – Bolivia ASP-B, al 31 de diciembre de 2020
- Objeto** : Constituye objeto del seguimiento, la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno ASP-B/UAI/INF-CI-003/2021, 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 2020, 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 la implantación de las recomendaciones del informe de Control Interno ASP-B/UAI/INF-CI-003/2021, 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 2020, se concluye que de un total de 25 recomendaciones, dieciocho (18) recomendaciones se encuentran cumplidas, cuatro (4) recomendaciones no cumplidas y tres (3) no aplicables, de acuerdo al siguiente detalle:

### **2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- 2.1.1** FALTA DE INDUCCIÓN Y DIFUSIÓN DEL CÓDIGO DE ÉTICA VERSIÓN 1 AL PERSONAL NUEVO Y SUSCRIPCIÓN DE COMPROMISO.
- 2.1.2** AUSENCIA DE SEGUIMIENTO A LA INFORMACIÓN DE LA PÁGINA WEB DE LA ASP-B.
- 2.1.3** FALTA DE UN “PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO”

- 2.1.4 FALTA DE ENTREGA DEL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR) A LOS NUEVOS SERVIDORES PÚBLICOS AL MOMENTO DE SU INGRESO OFICIAL A LA ENTIDAD
- 2.1.5 INFORME DEL CUARTO TRIMESTRE SOBRE EL CUMPLIMIENTO O INCUMPLIMIENTO DE LA DJBR DE LA GESTIÓN 2020, PRESENTADO FUERA DEL TIEMPO ESTABLECIDO EN EL MPO – DJBR VERSIÓN 3
- 2.1.6 AUSENCIA DE EVIDENCIA DE REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURIDICOS A LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LOS PROPONENTES ADJUDICADOS
- 2.1.7 DISMINUCIÓN EN LAS UTILIDADES DE LA EMPRESA EXPUESTOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO (2019 – 2020)
- 2.1.8 DÉFICIT EN LAS OPERACIONES DE VENTA DE SERVICIOS ATRIBUIBLES A LA APLICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 001/2020 DE FECHA 20 DE ENERO DE 2020
- 2.1.9 INEXISTENCIA DE MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE CUENTAS POR COBRAR
- 2.1.10 NECESIDAD DE ACTUALIZAR EL REGLAMENTO INTERNO DEL PERSONAL (RIP) DE LA ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS PORTUARIOS-BOLIVIA, EN FUNCIÓN DE LAS ÚLTIMAS DISPOSICIONES LEGALES.
- 2.1.11 PAGO DE GASTOS DE LA GESTIÓN 2019 CON PRESUPUESTO DE LA GESTIÓN 2020.
- 2.1.12 FORMULARIOS 400 Y 500 CORRESPONDIENTE AL PROCESO DE CONTRATACIÓN MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INMUEBLE CUCE: 20-0594-00-010383380-0, PUBLICADOS FUERA DEL TIEMPO ESTABLECIDO EN EL MANUAL DEL SICOES
- 2.1.13 DIFERENCIAS DETECTADAS EN EL CONTROL DE ALMACEN RESPECTO A LAS COMPRAS IMPUTADAS PRESUPUESTARIAMENTE
- 2.1.14 DEFICIENCIAS DETERMINADAS EN LA ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES
- 2.1.15 AMBIENTE INADECUADO PARA EL ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS
- 2.1.16 CONSUMO DE TELEFONÍA CELULAR SIN UN CONTRATO O DOCUMENTO PREVIAMENTE SUSCRITO
- 2.1.17 LA UNIDAD ADMINISTRATIVA NO REALIZÓ LA VERIFICACIÓN FÍSICA DEL ACTIVOS FIJOS ADICIONAL AL CIERRE DE GESTIÓN
- 2.1.18 CAMIONETA CHEVROLET, NO REGISTRA EL DERECHO PROPIETARIO A NOMBRE DE LA ADMINISTRADORA DE SERVICIOS PORTUARIOS BOLIVIA ASP-B.

## **2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- 2.2.1 FALTA DE EVIDENCIA SOBRE DIFUSIÓN ANUAL SOBRE LA OPORTUNIDAD, PLAZOS, DEBERES Y RESPONSABILIDADES RELATIVOS A LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS.

- 2.2.2 CUENTAS POR COBRAR DE ANTIGUA DATA
- 2.2.3 PAGO DE MULTAS A LA CAJA NACIONAL DE SALUD POR INCUMPLIMIENTO EN LA PLANILLAS SALARIALES
- 2.2.4 ACTIVOS FIJOS DE LA ASP-B QUE YA CUMPLIERON CON SUS AÑOS DE VIDA ÚTIL ESTIMADA

**2.3 RECOMENDACIONES NO APLICABLES**

- 2.3.1 PERSONAL DE LA EMPRESA NO CUMPLE CON EL PERFIL REQUERIDO AL PUESTO.
- 2.3.2 AUSENCIA DE SEGUIMIENTOS A PROCESOS LEGALES INICIADOS POR LA ASP-B.
- 2.3.3 CARENCIA DE IMPLEMENTACIÓN DEL MÓDULO DE ADMINISTRACIÓN DE ALMACÉN (SIGMA).



La Paz, 30 de marzo de 2022