

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Escuela de Jueces del Estado – Órgano Judicial

Referencia: Informe sobre aspectos de Registro Contables y de Control Interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2015.

Informe N°: AI-EJE-OJ N° 03C/2016

Periodo auditado: Al 31 de diciembre de 2015.

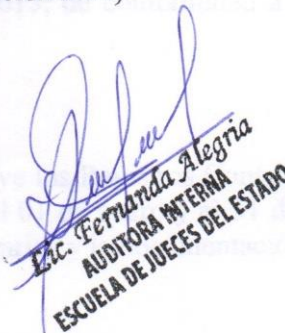
Resultados:

Como resultado de la auditoría de Confiabilidad sobre los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 se emiten 6 recomendaciones para superar los siguientes hallazgos sobre aspectos de registro contables y de control interno:

- ◆ Registro Contable inoportuno de recursos percibidos en la gestión 2015
- ◆ Inadecuada apropiación presupuestaria de ingresos
- ◆ Pago de Aguinaldo de Navidad y Esfuerzo por Bolivia en exceso
- ◆ Fondos recibidos en Custodia y en Garantía
- ◆ Observaciones a comprobantes
- ◆ Pago en efectivo del Refrigerio (Bono de Té) a funcionarios de la Escuela de Jueces del Estado – Órgano Judicial

Adicionalmente, existen otras observaciones que persisten a la fecha de la presente auditoría que ya fueron reportadas en anterior informe de Control Interno, cuyo incumplimiento como no implantada fue reportado en el informe de seguimiento AI-EJE-OJ N° 001S/2016, de acuerdo al siguiente detalle:

- ◆ Incorrecto método de valuación de existencia de Materiales y Suministros en el Sistema ALJU. (Recomendación 2.13)
- ◆ Manuales de Procesos. (Recomendación 2.14)


Etc. Fernanda Alegria
AUDITORA INTERNA
ESCUELA DE JUECES DEL ESTADO