

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Escuela de Jueces del Estado – Órgano Judicial

Referencia: Informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe de auditoría AI-EJE-OJ N° 003C/2016, referente a la auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros control interno del 01/01/2015 al 31/12/2015

Informe N°: INFORME DE SEGUIMIENTO INF.: AI/EJE/OJ N° 02/2017

Periodo auditado: Al 31 de diciembre de 2016.

Resultados:

Como resultado de la auditoría de Seguimiento al Informe sobre los aspectos de Registros Contables y de Control Interno, emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, donde se emitieron 6 recomendaciones para superar los aspectos de registro contables y de control interno se concluye que:

La Escuela de Jueces del Estado – Órgano Judicial ha implantado el cronograma de recomendaciones del informe AI/EJE/OJ N° 003C/2016, puesto que de 6 recomendaciones aceptadas, 3 fueron implantadas y 3 no fueron implantados, al 31 de diciembre de 2016 fecha de nuestra evaluación.

2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- R.3.2. Inadecuada apropiación contable y presupuestaria de ingresos
- R.3.3. Pago de los Aguinaldo de Navidad y Esfuerzo por Bolivia en exceso.
- R.3.6. Pago en efectivo del Refrigerio (Bono de Té) a funcionarios de la Escuela de Jueces del Estado – Órgano Judicial.

2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- R.3.1. Registro contable inoportuno de recursos percibidos en la gestión 2015
- R.3.4. Fondos recibidos en Custodia y en Garantía
- R.3.5. Observaciones a comprobantes

Sucre, 30 de enero de 2017

Lic. Fernanda Alegría Acarapi

AUDITORA INTERNA

Mat. Prof. CAUB 6618- CAULP-2830

ESCUELA DE JUECES DEL ESTADO - ORGANO JUDICIAL