

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° : IGBJ/UAI/INF.SEG N°003/2024

Correspondiente al examen sobre: SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DEL INFORME INTERNO N°003/2023 - EVALUACIÓN EN EL MARCO DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS, GESTION 2022

Por el periodo: Comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2023

Ejecutada en cumplimiento : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, correspondiente a la gestión 2024.

Objetivo del examen: Verificar el cumplimiento de dos (2) recomendaciones reportadas en el Informe Interno N°003/2023 emergente de la Evaluación en el marco de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.

Objeto del examen: Constituyen objeto del presente seguimiento el Informe Interno N°003/2023 emergente de la Evaluación en el marco de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2022, el Formato I "Información sobre Aceptación de Recomendaciones" y Formato II "Información sobre Implantación de Recomendaciones", así como la documentación de respaldo y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones.

Como resultado del examen realizado se emitió el pronunciamiento respectivo y las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

• RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. Diferencia en registros del SIAF respecto los del SIGEP (R02)

• RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. Inconsistencia de saldos de la cuenta activo fijo en operaciones (R01)

2. CONCLUSIÓN

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, habiendo efectuado el primer seguimiento a dos (2) recomendaciones expuestas en el Informe Interno N°003/2023 emergente de la Evaluación en el marco de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, se concluye que el grado de cumplimiento de dichas recomendaciones fue parcial, toda vez que se cumplió con uno (1) recomendación, uno (1) no fue cumplida, cuyos resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	1	50%
Recomendaciones No Cumplidas	1	50%
Recomendaciones No Aplicables	0	0%
Total	2	100%

La Paz, 28 de marzo de 2024