



RESUMEN EJECUTIVO

- ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Departamental De Tarija
- INFORME:** Informe de Auditoria N° 05/2024
- CORRESPONDIENTE:** Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe de Auditoria N° 01/2023 “Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija”, Gestión 2022
- PERIODO:** Del 17 de enero 2023 al 12 de abril 2024
- OBJETIVO:** Los objetivos propuestos para cumplir con la ejecución del presente seguimiento son:
- Verificar el cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el informe N° 01/2023 del 16 de enero del 2023, con base al Formato N°1 Información sobre Aceptación de Recomendaciones, al Formato N°2 Información sobre Implantación de Recomendaciones y las instrucciones emitidas por el Gobernador del Departamento para el cumplimiento de las recomendaciones a través de los Instructivos.
 - Determinar la validez de las justificaciones presentadas por los funcionarios para el cumplimiento o incumplimiento de dichas recomendaciones.
- OBJETO:** El objeto del presente seguimiento, está relacionado con la documentación proporcionada por las diferentes Direcciones Administrativas y Unidades Ejecutoras de la Gobernación del Departamento que respalda el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° 01/2023 “Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija al 31 de diciembre de 2022”.
- ALCANCE DEL EXAMEN:** El seguimiento se realizó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoria Gubernamental, numeral 219 Seguimiento, aprobadas con Resolución N°094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012 por la Contraloría General del Estado.



El presente seguimiento se efectuó, del 17 de enero de 2023 al 12 de abril de 2024 (primera parte). El tipo de evidencia es documental.

RESULTADOS:

Basado en los resultados del seguimiento concluimos que:

De once (11) recomendaciones contenidas en el informe sujeto a seguimiento, evaluadas por esta Unidad de Auditoría Interna, de las cuales cinco (5) **FUERON CUMPLIDAS** y seis (6) **NO FUERON CUMPLIDAS**.

Por lo que se concluye que no se cumplieron en su totalidad las recomendaciones emitidas en el Informe N° 01/2023 de fecha 16 de enero de 2023, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija, gestión 2022.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- **(RECOMENDACIÓN N° 2)** Falta de Uniformidad en los Documentos que emite el Sistema de Gestión y Apoyo a Proyectos (SIGAP)
 - Secretaria Departamental de Planificación e Inversión **(Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°3)** Falta de Procedimientos Establecidos por Escrito para el Control de Reembolsos por Subsidios de Incapacidad Temporal
 - Secretaria Departamental de Economía y Finanzas **(Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°4)** Falta de Asignación de Funciones de Manera Escrita y falta de un Registro de Control de las Bajas Médicas en el SEDAG.
 - Servicio Departamental Agropecuario – SEDAG **(Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°9)** Inadecuado Archivo de documentación en la Unidad de Recursos Humanos de la Asamblea Legislativa Departamental
 - Asamblea Legislativa Departamental **(Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°11)** Falta de Aprobación de Procedimientos para la Ejecución de Procesos de Compras del H.R.S.J.D.D. para su aplicación.



➤ H.R.S.J.D.D **(Cumplida)**

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- **(RECOMENDACIÓN N° 1)** Inadecuada Apropiación Presupuestaria de los Proyectos en el Presupuesto de la Gobernación
 - La Secretaria Departamental de Economía y Finanzas **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°5)** Falta de Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios.
 - Secretaria Departamental de Economía y Finanzas **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°6)** Falta de Documento de Validación de Documentación que respalda el Informe de Movimiento del mes en las Planillas de Sueldos.
 - Secretaria Departamental De Economía Y Finanzas **(No Cumplida)**
 - Subgobernacion De Padcaya **(No Cumplida)**
 - Subgobernacion De Oconnor **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°7)** Falta de Elaboración del Manual de Procesos y Procedimientos de Planillas de Pago por Servicios Personales en la A.L.D.T.
 - Asamblea Legislativa Departamental de Tarija **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°8)** Planillas de Sueldos que no se encuentran debidamente elaborados y respaldados con Reportes de Asistencia.
 - Asamblea Legislativa Departamental de Tarija **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N°10)** Descuentos no realizados por faltas de algunos Servidores Públicos de la Asamblea Legislativa Departamental de Tarija.
 - Asamblea Legislativa Departamental de Tarija **(No Cumplida)**

Tarija, 30 de Abril 2024