



RESUMEN EJECUTIVO

- ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Departamental De Tarija
- INFORME:** Informe de Auditoria N° 05/2025
- CORRESPONDIENTE:** Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe de Auditoria N° 01/2024 referente a la “Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y las deficiencias de control interno correspondiente al Gobierno Autónomo Departamental de Tarija”, Gestión 2023
- PERIODO:** Del 1 de febrero 2024 al 31 de marzo 2025
- 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° 01/2024 del 15 de enero del 2024, 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° 01/2024 “Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y deficiencias de control interno Correspondiente al Gobierno Autónomo Departamental de Tarija” al 31 de diciembre de 2023.



RESULTADOS:

Basado en los resultados del seguimiento concluimos que:

De catorce (14) recomendaciones contenidas en el informe sujeto a seguimiento, evaluadas por esta Unidad de Auditoría Interna, de las cuales **siete (7) FUERON CUMPLIDAS** y **siete (7) NO FUERON CUMPLIDAS**.

Por lo que se concluye que se cumplieron parcialmente las recomendaciones emitidas en el Informe N° 01/2024 de fecha 15 de enero de 2024, correspondiente a la “Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Deficiencias de Control Interno Correspondiente al Gobierno Autónomo Departamental de Tarija al 31 de diciembre de 2023”.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- **(RECOMENDACIÓN N° 1)** Falta de documentos que acrediten el derecho al beneficio de la canasta alimentaria, de personas que reciban este beneficio.
 - Subgobernación de El Puente. **(Cumplida)**
 - Secretaria Departamental de Desarrollo Productivo, Recursos Naturales y Medio Ambiente. **(No aplicable)**

- **(RECOMENDACIÓN N° 2)** Beneficiarios fallecidos que se encuentran habilitados para el recojo de la canasta alimentaria en el sistema CAPTE.
 - Subgobernación de El Puente. **(Cumplida)**
 - Secretaria Departamental de Desarrollo Productivo, Recursos Naturales y Medio Ambiente. **(No aplicable)**

- **RECOMENDACIÓN N° 6)** Falta de firmas en el Plan de negocios e inversión por parte del solicitante para acceder a un crédito del FOPEDT.
 - FOPEPT **(Cumplida)**

- **(RECOMENDACIÓN N° 8)** Falta de Validación y aprobación del Manual de Nutrición de Centros y Hogares de Acogida y Centros de Reintegración Social dependientes del SEDEGES.
 - SEDEGES **(Cumplida)**

- **(RECOMENDACIÓN N° 9)** Falta de un adecuado archivo y resguardo de la documentación generada por la Unidad de Recursos Humanos.
 - SEDES – TARIJA **(Cumplida)**

- **(RECOMENDACIÓN N° 12)** Observaciones identificadas en la otorgación de permisos a través de los “Formularios de Solicitud de permiso en horario de Trabajo”, por el personal “Eventual” del H.R.S.J.D.D.



➤ H.R.S.J.D.D. **(Cumplida)**

- **(RECOMENDACIÓN N° 14)** Descuentos no realizados por faltas o multas.
 - Asamblea Legislativa Departamental de Tarija **(Cumplida)**

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- **(RECOMENDACIÓN N° 3)** Beneficiarios que delegan el recojo de la Canasta y no adjuntan certificado médico.
 - Subgobernación de El Puente. **(Cumplida)**
 - Secretaria Departamental de Desarrollo Productivo, Recursos Naturales y Medio Ambiente. **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N° 4)** Falta de un manual de procesos para la ejecución de operaciones de la Canasta de Alimentaria.
 - Secretaria Departamental de Desarrollo Proactivo, Recursos Naturales y Medio Ambiente. **(No cumplida)**
 - SEDEGES. **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N° 5)** Falta de seguimiento a la entrega de la canasta alimentaria de la Subgobernación El Puente.
 - Secretaria Departamental de Desarrollo Productivo, Recursos Naturales y Medio Ambiente **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N° 7)** Falta de Manual de Procedimientos y de un Manual de Funciones completo, como así también falta de actualización del Reglamento Operativo del PROSOL.
 - Programa Solidario - PROSOL **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N° 10)** Descuentos por retrasos, faltas y abandonos que no se realizaron correctamente en la Planilla de Pago de Haberes del personal con fuente de financiamiento TGN gestión 2023.
 - SEDES - TARIJA **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N° 11)** Falta de instrumentos de control para la cancelación del Bono Frontera.
 - SEDES - TARIJA **(No Cumplida)**
- **(RECOMENDACIÓN N° 13)** Observaciones referentes a la elaboración de los informes de Asistencia y descuentos por retrasos y faltas del Personal Eventual del H.R.S.J.D.D.
 - H.R.S.J.D.D. **(No Cumplida)**

Tarija, 26 de junio 2025