



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna AI/SEG/Nº 002/2013 correspondiente al Primer Seguimiento sobre el cumplimiento de recomendaciones establecidas en el informe AI/ESP/Nº 026/2009 "AUDITORÍA ESPECIAL CUENTAS POR COBRAR DEL CENTRO NACIONAL DE COMPUTACIÓN EN LIQUIDACIÓN - CENACO"; trabajo que se ejecutó en cumplimiento al Programa Operativo Anual Reformulado 2013 de la Unidad de Auditoría Interna del SENAPE.

El objetivo del seguimiento fue: establecer el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe AI/ESP/Nº 026/2009.

El objeto del examen constituyó la información y documentación relacionada al informe AI/ESP/Nº 026/2009.

El seguimiento se realizó en conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, numeral 219 e implicó la verificación del cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe citado precedentemente.

Las observaciones identificadas en el Informe AI/ESP/Nº 026/2009 "AUDITORÍA ESPECIAL CUENTAS POR COBRAR DEL CENTRO NACIONAL DE COMPUTACIÓN EN LIQUIDACIÓN - CENACO" son las siguientes:

1. Saldos de Cuentas por Cobrar sin documentación suficiente.
2. Falta de registro contable por el pago de cuentas por cobrar del Gobierno Municipal de La Paz.



Como resultado del primer seguimiento se concluye que las 2 (dos) recomendaciones realizadas para subsanar las observaciones, a la fecha de la evaluación estas habrían sido CUMPLIDAS.

La Paz, 03 de junio de 2013

JDG