



RESUMEN EJECUTIVO

- Unidad Ejecutora** : Unidad de Auditoría Interna de la Escuela de Jueces del Estado.
- Tipo de Auditoría** : Informe de Seguimiento.
- Informe AI-EJE-OJ N°** : 010/2019 de 30 de Agosto de 2019.
- Referencia** : Seguimiento a recomendaciones formuladas en el informe AI-EJE-OJ N° 010/2018 emergente de la Auditoría Especial sobre Pasajes y Viáticos correspondiente a la gestión 2017.

Objetivo

El objetivo del presente trabajo es emitir una opinión independiente, sobre el cumplimiento de la implementación de las recomendaciones efectuadas en el informe AI-EJE-OJ N° 010/2018 emergente de la Auditoría Especial sobre Pasajes y Viáticos correspondiente a la gestión 2017.

Objeto:

Fue objeto del examen la documentación relacionada a la implementación de las recomendaciones realizadas en el informe AI-EJE-OJ N° 010/2018 emergente de la Auditoría Especial sobre Pasajes y Viáticos correspondiente a la gestión 2017.

Resultado

De la evaluación efectuada sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe AI-EJE-OJ N° 010/2018 emergente de la Auditoría Especial sobre Pasajes y Viáticos correspondiente a la gestión 2017, se estableció lo siguiente:

HALLAZGOS SEGÚN INFORME AI-EJE-OJ N° 010/2018	IMPLANTACION DE RECOMENDACIÓN			Total
	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable	
Reembolso del 100% de viáticos al margen de lo establecido en el reglamento de pasajes y viáticos.	-	-	X	1
Comprobantes contables de asignación de viáticos con documentación incompleta.	X	-	-	1
Demora en la contabilización por concepto de asignación de	-	-	X	1



viáticos y descargos de viáticos.				
Inadecuada revisión de los formularios - 110 adjuntos a los comprobantes de reembolso del 13% de viáticos.	X	-	-	1
Falta de comprobantes de descargo por el 13% del viatico asignado.	X	-	-	1
TOTAL	3	-	2	5
% DE CUMPLIMIENTO	60,00%	-	40.00%	100%