

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° SEG/REC/01/13/14 correspondiente al examen sobre 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones efectuadas en el Informe N° AUD/CONF/02/12/13, al 31 de octubre de 2014, en cumplimiento del Plan Operativo Anual 2014.

**El objetivo del examen es:** emitir una opinión independiente sobre el grado de implantación y cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna en el Informe de Control Interno N° AUD/CONF/02/12/13.

**El objeto de evaluación del seguimiento lo constituyen:** el Informe de Control Interno N° AUD/CONF/02/12/13, sobre Aspectos Administrativos, Contables y de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la A.B.T. al 31 De Diciembre de 2012, el cronograma de implantación de recomendaciones (Formato N° 2) y la aceptación por la máxima autoridad ejecutiva (Formado N° 1).

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

### **RECOMENDACIÓN CUMPLIDA:**

**2.1 Los DBC no son aprobados por la RPA (Recomendación N° 2.4):**

### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:**

**2.2 Observaciones a las Conciliaciones Bancarias (Recomendación N° 2.1):**

**2.3 Carpetas de empresas concesionarias sin especificar el número de Recibo, ni adjuntar copia del mismo (Recomendación N° 2.2):**

**2.4 Empresas Concesionarias en Mora y sin acción alguna en su contra (Recomendación N° 2.3):**

**2.5 Cuentas por pagar con antigüedad mayor a dos años en la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Bosques y Tierra (ABT) (Recomendación N° 2.5):**

**2.6 Diferencias entre los saldos contables de Ingresos y los saldos expuestos en los reportes de la Unidad Tesorería (Recomendación N° 2.6):**