



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

INFORME DE SEGUIMIENTO INF/DP/UAI/SEG/2022/011

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento **INF/DP/UAI/SEG/2022/011**, denominado **SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME DP-UAI-AUD-N°009/2019, EMERGENTES DE LA "AUDITORÍA OPERACIONAL DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS DE LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO DE LA GESTIÓN 2018 Y PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2019", CUYO PRIMER SEGUIMIENTO FUE REPORTADO EN INFORME DP-UAI-SEG- N°010/2020**, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2022 e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, mediante Memorándum DP-UAI N° 020-2022.

Como resultado de la revisión al Informe DP-UAI-AUD-N° 009/2019 de 31 de diciembre de 2019, se emitieron cuatro (4) recomendaciones destinadas a mejorar y fortalecer aspectos de control interno que coadyuven al cumplimiento de los procedimientos para la óptima gestión de la Defensoría del Pueblo, de las cuales tres (3) fueron cumplidas y una (1) no fue cumplida, según los resultados expuestos en el Informe de Seguimiento DP-UAI-SEG-N° 010/2020 de 9 de diciembre de 2020.

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de la recomendación establecida como **no cumplida** en el Informe **DP-UAI-SEG-N° 010/2020** de 9 de diciembre de 2020, referido al **"Primer Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la "Auditoría Operacional del Sistema de Presupuestos de la Defensoría del Pueblo de la gestión 2018 y primer semestre de la gestión 2019"**

El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de la recomendación establecida como **no cumplida** en el Informe **DP-UAI-SEG-N° 010/2020** de 9 de diciembre de 2020, correspondiente al **"Primer Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la "Auditoría Operacional del Sistema de Presupuestos de la Defensoría del Pueblo de la gestión 2018 y primer semestre de la gestión 2019"**, así como de los documentos generados por las Áreas involucradas, como ser:

- ✓ Formatos 2 "Cronograma de Implantación de recomendaciones"
- ✓ Circulares, Instructivos y Memorándums, emitidos por los responsables del cumplimiento de las Recomendaciones.
- ✓ Información y documentación que respalde las acciones asumidas para el cumplimiento de las recomendaciones



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

El seguimiento se efectuó de acuerdo a lo establecido en la Norma 219 Seguimiento de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012.

Con base en los resultados del trabajo de seguimiento expuestos en el acápite 2 "Resultados del Seguimiento" del presente Informe, concluimos que la recomendación establecida como **no cumplida** en el Primer Seguimiento al Informe DP-UAI-AUD-N°019/2019 de 31 de diciembre de 2019 "**Auditoría Operacional del Sistema de Presupuestos de la Defensoría del Pueblo de la gestión 2018 y Primer Semestre de la gestión 2019**", fue cumplida en el segundo seguimiento, razón por la cual se concluye que la Defensoría del Pueblo, implantó todas las recomendaciones emergentes de la citada Auditoría Operacional, exponiendo los siguientes resultados:

Recomendaciones Cumplidas	4	(100%)
Recomendaciones No Cumplidas	0	(0%)
Recomendaciones No Aplicables	0	(0%)

N° Recom.	Recomendación	Q	1er Seguimiento			2do Seguimiento		
			C	NC	NA	C	NC	NA
R.1	Deficiencias en procedimientos de control respecto el proceso de ejecución de las Modificaciones Presupuestarias	1	✓					
R.2	Deficiencias en procedimientos de control respecto el proceso de ejecución de las Modificaciones Presupuestarias	1	✓					
R.3	Reglamento Especifico del Sistema de Presupuestos desactualizado	1		✓		✓		
R.4	Deficiencias en la periodicidad de presentación de Informes de Ejecución Presupuestaria, y de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria	1	✓					
TOTAL		4	3	1	0	1	0	0
PORCENTAJE		100%	75%	25%	0%	100%	0%	0%

Abreviaturas.

Q = Cantidad

C = Cumplida

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable

La Paz, 31 de agosto de 2022


Lic. Brigitte Saavedra Linares
Reg. CAUB-13683 CAULP-3185
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
DEFENSORÍA DEL PUEBLO