



DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

## RESUMEN EJECUTIVO

DP-UAI-SEG-Nº 002/2020

### SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME DP-UAI-CI-Nº. 001/2018 REFERENTE AL “INFORME SOBRE ASPECTOS DEL CONTROL INTERNO EMERGENTES DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017”.

- Antecedentes:** En cumplimiento al Programa Operativo Anual correspondiente a la Gestión 2020 y a los Memorándums DP/UAI N° 001-2020 de 02 de enero de 2020; DP/UAI N° 002-2020 y DP/UAI N° 003-2020 ambos de 13 de enero de 2020, se ha efectuado el Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe DP-UAI-CI-N° 001/2018 referente al *“Informe sobre aspectos del Control Interno emergentes del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo al 31 de Diciembre de 2017”*.
- Objetivo:** Determinar si las recomendaciones contenidas en el Informe DP-UAI-CI-N° 001/2018 referente al Informe sobre aspectos del Control Interno emergentes del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo al 31 de Diciembre de 2017, fueron implantadas.
- Objeto:** El objeto del seguimiento comprende la verificación y análisis de los documentos generados por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría, el contenido de los Formularios “1” y “2”, relacionados con el pronunciamiento de aceptación de recomendaciones y el cronograma de implantación emitidos por los responsables de las Unidades auditadas, y la documentación de sustento que respalde las acciones emprendidas, respecto al cumplimiento de las recomendaciones.
- Alcance:** Nuestro examen se realizó de conformidad al Numeral 219 Seguimiento, de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, comprendiendo en su ejecución el análisis y revisión de la documentación que respalda el cumplimiento de la recomendación contenida en el Informe de Auditoría.
- Nuestra evaluación comprende el seguimiento a dos (02) recomendaciones de control interno contenidas en Informe de Auditoría DP-UAI-CI N° 001/2018 referente al *“Informe sobre aspectos del Control Interno emergentes del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo al 31 de Diciembre de 2017”*, que quedaron pendientes de implantación.



DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

## Resultados del Seguimiento

El Informe DP-UAI-CI-N° 001/2018 referente al "Control Interno Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo al 31 de diciembre de 2017", estableció diez (10) deficiencias, que representan once (11) recomendaciones, ya que la deficiencia N°3 tiene 2 recomendaciones.

En base a los resultados obtenidos en el segundo seguimiento, descritos en el Capítulo II, se concluye que la Defensoría del Pueblo, se concluye que la Defensoría del Pueblo, cumplió con la implantación de las recomendaciones que se encontraban pendientes de implantación por lo que de las (11) recomendaciones, todas fueron implantadas y fueron cumplidas, de acuerdo con el siguiente detalle:

Recomendaciones Cumplidas	11	(100%)
Recomendaciones No Cumplidas	0	(0%)
Recomendaciones No Aplicables	0	(0%)

N° Recom.	Recomendación	Q	Resultado					
			1er Seguimiento			2do Seguimiento		
			C	NC	NA	C	NC	NA
1.	Procesos de contratación observados	1	✓			✓		
2.	Documentación de respaldo de la transferencia definitiva de bienes de uso	1	✓			✓		
3.	Faltantes de Activos Fijos emergentes de verificación física							
	Recomendación a)	1	✓			✓		
	Recomendación b)	1		✓		✓		
4.	Documentación de respaldo del movimiento de los Bienes de Consumo	1	✓			✓		
5.	Faltantes en almacenes	1		✓		✓		
6.	Archivo de Formularios 400 y 500.	1	✓			✓		
7.	Presentación oportuna de informes de actividades de Consultores Individuales de Línea.	1	✓			✓		
8.	Multas pagadas por retrasos ante el Servicio de Impuestos Nacionales	1	✓			✓		
9.	Exposición de cálculos en información de respaldo.	1	✓			✓		
10.	Verificación de documentos de proponentes.	1	✓			✓		
<b>TOTAL</b>		<b>11</b>	<b>09</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PORCENTAJE</b>		<b>100%</b>	<b>82%</b>	<b>18%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

Abreviaturas.

Q = Cantidad

C = Cumplidas

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable

Lic. Rocío I. Delgado Rodríguez  
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA  
REG. PROF. CAUB N° 4116 - CAULP N° 2007  
DEFENSORÍA DEL PUEBLO

La Paz, 27 de febrero de 2020