



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE SEGUIMIENTO

DP-UAI-SEG-N° 001/2020

- Antecedentes:** En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2020 e instrucción de la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna impartida mediante Memorándums DP/UAI N° 002-2020, DP/UAI N° 003/2020, DP/UAI N° 004/2020, de 13 de enero de 2020, se realizó el Primer Seguimiento al cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe DP-UAI-CI-N° 001/2019 de 27 de febrero de 2019, referido al "Informe sobre Aspectos de Control Interno Emergente del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de la Defensoría del Pueblo, al 31 de diciembre de 2018".
- Objetivo:** Es verificar, el grado de implantación de las 18 (dieciocho) recomendaciones contenidas en el Informe DP-UAI-CI-N° 001/2019 de 27 de febrero de 2019, referente a la "Informe sobre Aspectos de Control Interno Emergente del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de la Defensoría del Pueblo, al 31 de diciembre de 2018".
- Objeto:** Está constituido por las observaciones y recomendaciones contenidas en el Informe DP-UAI-CI-N° 001/2019 de 27 de febrero de 2019, emergente de la "Informe sobre Aspectos de Control Interno Emergente del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de la Defensoría del Pueblo, al 31 de diciembre de 2018", así como de los documentos generados por las áreas involucradas, como ser:
- ✓ Formatos 1 "Aceptación de recomendaciones"
 - ✓ 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
- Alcance:** El seguimiento se realizó en conformidad a la Norma 219 Seguimiento de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27/08/2012 y comprendió la revisión y análisis de la documentación emitida por los responsables del cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe DP-UAI-CI-N° 001/2019 de 27 de febrero de 2019, referida a la "Informe sobre Aspectos de Control Interno Emergente del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de la Defensoría del Pueblo, al 31 de diciembre de 2018", con base a las fechas que se encuentran determinadas en los Formatos 1 y 2.



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Resultados del Seguimiento:

En base a los resultados obtenidos en el primer seguimiento, descritos en el Capítulo II, se concluye que la Defensoría del Pueblo, cumplió con la implantación de dieciséis (16) recomendaciones y dos (2) recomendación no fueron cumplidas, exponiendo los siguientes resultados:

Recomendaciones Cumplidas	16	(89%)
Recomendaciones No Cumplidas	2	(11%)
Recomendaciones No Aplicables	0	(0%)

N° Recom.	Recomendación	Q	1er Seguimiento		
			C	NC	NA
2.1	Ausencia de Reglamentos y Procedimientos Fomalizados				
2.2	Ausencia de evidencia de revisión y de niveles de supervisión y aprobación en documentación de respaldo de las Planillas Mensuales de Refrigerio		✓		
2.3	Procedimientos del Subsistema de Dotación de Personal del Reglamento Especifico del Sistemas de Administración de Personal no considerados en Reestructuración Organizacional.		✓		
2.4	Evaluación de Cumplimiento de Requisitos y de Competencia Profesional		✓		
2.5	Comunicación de Altas, Bajas y Movimiento de personal		✓		
2.6	Ausencia de procedimientos para la verificación de declaraciones sobre doble percepción		✓		
2.7	Implementación de Informes y Estados Financieros Periódicos		✓		
2.8	Controles en la gestión de Bienes de Uso, de Almacén de Materiales y Servicios Generales		✓		
2.9	Uniformidad en vales de Caja Chica		✓		
2.10	Gestiones para la depuración de abonos bancarios no registrados por la entidad		✓		
2.11	Incorrecta clasificación y exposición de "Cuentas a Cobrar de la Gestión"		✓		
2.12	Ausencia de gestiones para las "Cuentas a Cobrar de Gestiones Anteriores"		✓		
2.13	Retraso en las publicaciones de los Formularios 400 y 500 en el SICOES			✓	
2.14	Deficiencias en la verificación física de Almacenes y Activos Fijos		✓		
2.15	Ausencia de firmas de recepción en las actas de asignación de Activos Fijos		✓		
2.16	Contrato por Servicios de Limpieza inconsistente con contrato modelo aprobado		✓		
2.17	Ausencia de pronunciamiento por parte de la Dirección de Asuntos Jurídicos		✓		
2.18	Ausencia de información de pronunciamiento por parte de la Dirección de Asuntos Jurídicos		✓		
TOTAL		18	16	2	0
PORCENTAJE		100%	89%	11%	0%

Abreviaturas.
Q = Cantidad

C = Cumplida

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable

Lic. Rocio X. Delgado Rodríguez
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
REG. PROF. CAUB N° 4115 - CAULP N° 2007
DEFENSORÍA DEL PUEBLO