



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE SEGUIMIENTO DP-UAI-SEG- N° 002/2019

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME DP-UAI-INF N°. 003/2017 REFERENTE AL “INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016”.

Determinar si la recomendación contenida en el Informe DP-UAI-CI-N° 003/2018 referente al “Informe de Control Interno emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo al 31 de Diciembre de 2016”, fue implantada.

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.

II. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

En base a los resultados obtenidos en el segundo seguimiento, descritos en el Capítulo II, se concluye que la Defensoría del Pueblo, cumplió con la implantación de la recomendación que se encontraba pendiente de implantación, por lo que de las dieciocho (18) recomendaciones, diecisiete (17) recomendaciones fueron implantadas y una (1) no es aplicable; de acuerdo con el siguiente detalle:

Recomendaciones Cumplidas	17	(94,44%)
Recomendaciones No Cumplidas	0	(0%)
Recomendaciones No Aplicables	1	(5,56%)

N° Recom.	Recomendación	Q	Resultado					
			1er Seguimiento			2do Seguimiento		
			C	NC	NA	C	NC	NA
1.	Errores en la determinación del saldo de activos fijos	1	✓			✓		
2.	Pago de viáticos en demasía	1	✓			✓		
3.	Inadecuado y/o insuficiente respaldo de los gastos	1	✓			✓		
4.	Inadecuada apropiación presupuestaria de los accesorios.	1	✓			✓		
5.	Falta de aplicación de penalidades	1	✓			✓		
6.	Duplicidad en el ejercicio del control gubernamental.	1			✓			✓
7.	Ejecución de Procesos de Contratación por autoridades sin ninguna autorización y/o designación.	1	✓			✓		
8.	Disposiciones de materiales y suministros sin el control de almacenes.	1	✓			✓		
9.	Elaboración y suscripción de Contratos sin considerar las cláusulas mínimas exigidas por las NB SABS.	1	✓			✓		
10.	Pago de honorarios a Consultores de Línea por días no trabajados.	1	✓			✓		
11.	Concesión de beneficios a Consultores Individuales de Línea al margen de las disposiciones legales (días libres y otros).	1	✓			✓		
12.	Pago en demasía del Bono de Antigüedad.	1	✓			✓		
13.	Errores en la determinación de la multa por concepto de atrasos del personal de planta.	1	✓			✓		
14.	File de personal desactualizado.	1	✓			✓		



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

N° Recom.	Recomendación	Q	Resultado					
			1er Seguimiento			2do Seguimiento		
			C	NC	NA	C	NC	NA
15	Debilidades en el Sistema de Control y Distribución de Material (SICDM).	1	✓			✓		
16	Inadecuado control del almacén de materiales impresos.	1	✓			✓		
17	Bienes de consumo en desuso y obsoletos.	1		x		✓		
18	Sobrevaloración de la cuenta de activos fijos	1	✓			✓		
TOTAL		18	16	1	1	17	0	1
PORCENTAJE		100%	89%	5,5%	5,5%	94,44%	0%	5,56%

Abreviaturas.

Q = Cantidad

C = Cumplidas

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable

La Paz, 27 de febrero de 2019