



DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

## **INFORME DE SEGUIMIENTO DP-UAI-SEG-Nº 02/2022**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Seguimiento **DP-UAI-SEG-Nº02/2022**, denominado **SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES ESTABLECIDAS EN EL INFORME DP-UAI-CI Nº001/2020 SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO EMERGENTES DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, CUYO PRIMER SEGUIMIENTO FUE REPORTADO EN INFORME DP-UAI-SEG- Nº 001/2021**, en cumplimiento al Programa Operativo Anual Gestión 2022 e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, mediante Memorandum Nº DP-UAI Nº 002-2022 de 3 de enero de 2022.

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones establecidas como **no cumplidas** en el Informe **DP-UAI-SEG-Nº001/2021** de 26 de febrero de 2021, relativo al **Primer Seguimiento al Informe DP-UAI-CI-Nº001/2020 de 27 de febrero de 2020 "Informe sobre Aspectos de Control Interno Emergentes del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de diciembre de 2019"**.

El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones establecidas como **no cumplidas** en el Informe **DP-UAI-SEG-Nº001/2021** de 26 de febrero de 2021, relativo al **Primer Seguimiento al Informe DP-UAI-CI-Nº001/2020 de 27 de febrero de 2020 "Informe sobre Aspectos de Control Interno emergentes del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de Diciembre de 2019"**, así como de los documentos generados por las áreas involucradas, como ser:

- ✓ Formato 1 "Aceptación de recomendaciones"
- ✓ Formato 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.

Con base en los resultados del trabajo de seguimiento expuestos en el acápite 2 "Resultados del Seguimiento" del presente Informe, concluimos que de las cuatro recomendaciones establecidas como **no cumplidas** en el Primer Seguimiento al Informe DP-UAI-CI-Nº001/2020 de 27 de febrero de 2020 "**Informe sobre Aspectos de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de Diciembre de 2019**", tres fueron cumplidas y una fue calificada como no aplicable, en el segundo seguimiento, razón por la cual se concluye que la Defensoría del Pueblo, cumplió con la implantación de todas las recomendaciones



DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

emergentes del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de Diciembre de 2019, exponiendo los siguientes resultados:

Recomendaciones Cumplidas 10 (91%)  
Recomendaciones No Cumplidas 0 (0%)  
Recomendaciones No Aplicables 1 (9%)

N° Rec.	Recomendación	Q	1er Seguimiento			2do Seguimiento		
			C	NC	NA	C	NC	NA
1.	Saldos en cuentas bancarias pendientes de regularización	1		✓				✓
2.	La Cuenta Corriente del Fondo Rotativo-Banco Unión S.A. N° 1-4696015 aún mantiene a nombre de la anterior MAE como titular	1	✓			✓		
3.	Deficiencia en la administración de Certificados de Aportación	1	✓			✓		
4.	Deficiencias en el control de registro de asistencia del personal	1		✓		✓		
5.	Deficiencias en el archivo de documentación de personal desvinculado durante la gestión 2019	1	✓			✓		
6.	Ausencia de Resoluciones Administrativas para el pago de viáticos de fin de semana y/o feriados	1	✓			✓		
7.	Retraso en las publicaciones de los Formularios 170, 200, 250 y 600 en el SICOES	1	✓			✓		
8.	Activos Fijos recepcionados según Informes de Conformidad de Recepción no comunicados al Técnico de Activos Fijos y Almacenes para su control y registro	1	✓			✓		
9.	Deficiencias de control en la asignación y devolución de Activos Fijos	1		✓		✓		
10.	Deficiencias encontradas en el Inventario de Activos Fijos realizado por el Responsable de Activos Fijos y Almacenes que afectan a los saldos de la Cuenta de Activos Fijos expuestas en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019	1		✓		✓		
11	Deficiencias en la verificación física de los Inventarios de Almacenes de Oficina Nacional	1	✓			✓		
<b>TOTAL</b>		<b>11</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>PORCENTAJE</b>		<b>100%</b>	<b>64%</b>	<b>36%</b>	<b>0%</b>	<b>91%</b>	<b>0%</b>	<b>9%</b>

Abreviaturas:  
Q = Cantidad

C = Cumplidas

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable

La Paz, 14 de marzo de 2022

  
Lic. Brigitte Saavedra Jiménez  
Reg. CAUB-13683 CAULP-5185  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
DEFENSORÍA DEL PUEBLO