



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

DP/UAIN/SEG/010/2024

PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME INF/DP/UAIN/CI/2022/04 EMERGENTE DE LA "AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS PARA LA ASIGNACIÓN, ADMINISTRACIÓN, DESCARGO, REPOSICIÓN Y CONTROL DE LOS FONDOS DE CAJA CHICA DE LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO DURANTE LA GESTIÓN 2021

Antecedentes: En cumplimiento al Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2024, e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, mediante Memorándum DP-UAI N°018-2024 de fecha 26 de agosto de 2024, se procedió a efectuar el Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el **Informe INF/DP/UAIN/CI/2022/04 emergente de la Auditoría de Cumplimiento de Procedimientos para la Asignación, Administración, Descargos, Reposición y Control de los fondos de Caja Chica de la Defensoría del Pueblo durante la gestión 2021.**

Objetivo: El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el **INF/DP/UAIN/CI/2022/04 emergente de la Auditoría de Cumplimiento de Procedimientos para la Asignación, Administración, Descargos, Reposición y Control de los fondos de Caja Chica de la Defensoría del Pueblo durante la gestión 2021.**

Objeto: El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el **Informe INF/DP/UAIN/CI/2022/04 emergente de la Auditoría de Cumplimiento de Procedimientos para la Asignación, Administración, Descargos, Reposición y Control de los fondos de Caja Chica de la Defensoría del Pueblo durante la gestión 2021,** así como de los documentos generados por las Áreas involucradas, como ser:

- ✓ Formatos 1 "Aceptación de recomendaciones"
- ✓ Formatos 2 "Cronograma de Implantación de recomendaciones"
- ✓ Información y documentación que respalde las acciones asumidas para el cumplimiento de las recomendaciones.

Alcance: 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.





DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

El alcance de nuestro trabajo comprendió el análisis de las acciones desarrolladas y la documentación que sustenta la implantación de las recomendaciones establecidas en el **Informe INF/DP/UAIN/CI/2022/04 emergente de la Auditoría de Cumplimiento de Procedimientos para la Asignación, Administración, Descargos, Reposición y Control de los fondos de Caja Chica de la Defensoría del Pueblo durante la gestión 2021.** Además, se consideraron las fechas programadas para su cumplimiento, determinadas en los Formatos 1 y 2.

Conclusión:

Basados en los resultados del trabajo de seguimiento a la recomendación establecida en el **Informe INF/DP/UAIN/CI/2022/04 emergente de la "Auditoría especial al cumplimiento de procedimientos para la asignación, administración, descargo, reposición y control de los fondos de Caja Chica de la Defensoría del Pueblo durante la Gestión 2021"**, expuesto en el capítulo 2 "Resultados del Seguimiento" del presente informe, se concluye que la Defensoría del Pueblo cumplió con la implantación de cinco (5) recomendaciones, cuatro (4) recomendaciones no fueron cumplidas y tres (3) se determinaron no aplicables, de acuerdo a la siguiente relación:

N° Rec.	Recomendación	Q	1er Seguimiento		
			C	NC	NA
R01 y R02	Deficiencias en la secuencia cronológica de la documentación de respaldo de reembolsos de fondos de caja chica	2	-	2	-
R03 y R04	Deficiencias en la documentación de respaldo de los registros de gastos con fondos de Caja Chica	2	-	-	2
R05, R06 y R07	Observaciones en las retenciones impositivas en compras sin factura y su declaración al SIN	3	1	2	-
R08	Inadecuada apropiación presupuestaria de gastos	1	1	-	-
R09	Observaciones al registro de facturas en el Libro de Compras IVA	1	1	-	-
R10	Libros de Compras IVA no proporcionados por la Unidad Financiera	1	-	-	1
R11	Ausencia de Arqueos de Caja Chica programados y sorpresivos	1	1	-	-
R12	Observaciones al Reglamento Interno de Caja Chica	1	1	-	-
TOTAL		12	5	4	3
PORCENTAJE		100	42	33	25
		%	%	%	%

Abreviaturas.

Q = Cantidad

No Aplicable

C = Cumplida

NC = No Cumplidas NA =

La Paz, 01 de noviembre de 2024


Monica Livia Maymanillo
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DEFENSORIA DEL PUEBLO