



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento **DP-UAI-SEG-N° 002/2021**, denominado **Segundo seguimiento a las recomendaciones establecidas en el informe DP-UAI-CI N°001/2019 sobre aspectos de control interno, emergente del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de diciembre de 2018, cuyo primer seguimiento fue reportado en informe DP-UAI-SEG- N° 001/2020**, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2021, y conforme a instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, mediante memorándum N° DP-UAI N° 001-2021 y DP-UAI N° 002-2021 de 12 y 18 de enero de 2021, respectivamente.

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-N°001/2020** de 27 de febrero de 2020, relativo al **Primer Seguimiento al Informe DP-UAI-CI-N°001/2019 de 27 de febrero de 2019 "Informe sobre Aspectos de Control Interno emergente del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de Diciembre de 2018"**.

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-N°001/2020** de 27 de febrero de 2020, relativo al **Primer Seguimiento al Informe DP-UAI-CI-N°001/2019 de 27 de febrero de 2019 "Informe sobre Aspectos de Control Interno emergente del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de Diciembre de 2018"**, 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 dos recomendaciones establecidas como **no cumplidas** en el Primer Seguimiento al Informe DP-UAI-CI-N°001/2019 de 27 de febrero de 2019 **"Informe sobre Aspectos de Control Interno emergente del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de Diciembre de 2018"**, ambas fueron cumplidas en el segundo seguimiento, razón por la cual se concluye que la Defensoría del Pueblo, cumplió con la implantación de todas las recomendaciones emergentes del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, al 31 de Diciembre de 2018, exponiendo los siguientes resultados:



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Recomendaciones Cumplidas	18	(100%)
Recomendaciones No Cumplidas	0	(0%)
Recomendaciones No Aplicables	0	(0%)

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

Abreviaturas.

Q = Cantidad C = Cumplida NC = No Cumplidas NA = No Aplicable

La Paz, 26 de febrero de 2021