



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DP-UAI-INF-Nº 005/2021

#### **INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA GESTIÓN 2021**

En cumplimiento a lo establecido en la NAG 304.07, de las Normas de Auditoría para el Ejercicio de la Auditoría Interna, aprobadas mediante Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, emitidas por la Contraloría General del Estado, se emite el presente Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente al primer semestre de la gestión 2021.

El periodo del informe abarca las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 1º de enero al 30 de junio de 2021.

El objetivo del presente informe es verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual del primer semestre de la gestión 2021 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa al cumplimiento de los objetivos señalados en el Programa Operativo Anual de la gestión 2021 de la Unidad de Auditoría al 30 de junio de 2021.

Es importante mencionar que, mediante Nota CGE-SCNC-DFC-071/2021 de 4 de mayo de 2021, la Contraloría General del Estado remitió las directrices para la Reformulación del Programa Operativo Anual de la gestión 2021 de la Unidad de Auditoría Interna.

En cumplimiento a la citada directriz, mediante Nota DP-UAI Nº022/2021 de 12 de mayo de 2021, la Unidad de Auditoría Interna remitió a la Subcontraloría del Nivel Central, el Cronograma de ejecución de actividades con fechas estimadas de inicio y conclusión por el periodo comprendido entre mayo y diciembre de 2021, correspondiente a la reformulación del POA de la citada gestión,

Como resultado de la evaluación de actividades, se establece que la Unidad de Auditoría Interna, cumplió con las actividades programadas en el Programa Operativo Anual de la Gestión 2021 para el primer semestre, excepto aquellas que por instrucción de la Contraloría General del Estado emitida en Nota CGE-SCNC-DFC-071/2021 de 4 de mayo de 2021, fueron suprimidas y postergadas en la reformulación del POA 2021, de acuerdo al siguiente detalle:

### **EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS**

Nº	Actividades	Informe		Estado
		Nº	Fecha	
<b>Auditoría de Confiabilidad</b>				
1	Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Defensoría del Pueblo al 31 de diciembre de 2020	DP-UAI-AUD-Nº001/2021 DP-UAI-CI-Nº002/2021	26/2/2021	Concluido
<b>Revisión Anual</b>				
2	Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR)	DP-UAI-CI-Nº003/2021	7/6/2021	Concluido



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

N°	Actividades	Informe		Estado
		N°	Fecha	
<b>Auditoría Especial</b>				
3	Auditoría especial al pago de subsidio de frontera a Eduardo Ayllón Gumiel, por las gestiones 2007 a 2010, emergente del Auto Supremo N° 590 de 30 de octubre de 2018, emitido por el Tribunal Supremo de Justicia, con posibles indicios de responsabilidad civil.	DP-UAI-CI-N°003/2021	7/6/2021	En Proceso
4	Auditoría Especial a la incorporación de los resultados emergentes de la "Inventariación, Codificación, Avalúo y/o Revalúo Técnico de los Activos Fijos e Intangibles y la Validación del Sistema de Administración y Control de Activos Fijos (SACAF) realizado en la gestión 2017 por la Empresa ARPRO"	DP-UAI-CI-N°003/2021	7/6/2021	En Proceso
<b>Seguimientos</b>				
5	Primer seguimiento al Informe de Control Interno DP-UAI-CI-N° 001/2020, sobre aspectos del Control Interno emergentes del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo al 31 de diciembre de 2019	DP-UAI-SEG-N°001/2021	26/2/2021	Concluido
6	Segundo seguimiento al Informe DP-UAI-AUD-N° 01/2019 sobre los 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 2018	DP-UAI-SEG-N°002/2021	26/2/2021	Concluido

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS**

N°	Actividades	N° de Informe	Fecha de conclusión	Estado del Examen
1	Relevamiento de Información sobre la incorporación de los resultados emergentes de la "Inventariación, Codificación, Avalúo y/o Revalúo Técnico de los Activos Fijos E Intangibles y la Validación del Sistema de Administración y Control de Activos fijos (SACAF)", gestión 2017."	-	-	Suspendido (a)
2	Relevamiento de Información Específica sobre los Casos: "Procesos de Contratación de las Empresas de Servicio de Limpieza "PROLIMPPIO" y "DAMA LIN" emergentes del Informe DP/RTLCC 025/2018"	DP-UAI-RIE-N°004/2021 DP-UAI-CB N°002/2021 DP-UAI-RI-N°002/2021 DP-UAI-NA-N°001/2021	17/05/2021	Concluido
3	Relevamiento de Información Específica sobre el "Pago por Alquiler de Estacionamientos no Utilizados en el Departamento de La Paz, emergente del Informe DP/RTLCC-31/2018"	DP-UAI-RIE-N°002/2021 DP-UAI-CB N°001/2021 DP-UAI-RI-N°001/2021	30/04/2021	Concluido
4	Relevamiento de Información Específica sobre los casos: "Asignación y administración de los vehículos de la Defensoría del Pueblo, emergente del Informe DP/RTLCC-31/2018"	-	-	En Proceso
5	Relevamiento de Información Específica sobre "Evaluación Técnica del Sistema GAFIP emergente de los informes: Informe Técnico DP/SG/UAS/INF-560/2018 e Informe DP/SG/UAS/INF-557/2018"	DP-UAI-RIE-N°006/2021	29/06/2021	Concluido
6	Relevamiento de información específica sobre rectificatoria de Libro de Compras Ventas por los periodos de Junio y Julio 2016, con respecto al pago de multas por incumplimiento al deber formal.	DP-UAI-RIE-N°001/2021	22/04/2021	Concluido
7	Relevamiento de Información respecto al Proceso Penal con Sentencia Condenatoria Ejecutoriada contra Ramiro López Terrazas por delitos de corrupción	-	-	En Proceso
8	Relevamiento de Información Específica sobre pago de multas a la Caja Nacional de Salud gestiones 2018 y 2019	DP-UAI-RIE-N° 003/2021	4/5/2021	Concluido



DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Nº	Actividades	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Estado del Examen
9	Relevamiento de Información Específica sobre los casos de doble percepción identificados en la revisión de Planillas de la Gestión 2019, con base en el Informe DP-UAI-CI-Nº005/2020 de 29/12/2020	-	-	En Proceso
10	Relevamiento de Información Específica sobre la deficiencia "2.4 Deficiencias en el control de registro de asistencia de personal" emergente del Informe Evaluatorio IX/TP51/O20 P1 emitido por la Contraloría General del Estado	-	-	En Proceso
11	Relevamiento de Información Específica sobre la deficiencia "2.9 Deficiencias en la formalización de la asignación de activos fijos a los servidores públicos recién incorporados" emergente del Informe Evaluatorio IX/TP51/O20 P1 emitido por la Contraloría General del Estado	DP-UAI-RIE-Nº 005/2021 DP-UAI-NA-Nº 002/2021	8/6/2021	Concluido

(a) El Relevamiento fue suspendido para considerarse como Auditoría Especial en la Reformulación del POA 2021 instruido por la Contraloría General del Estado con Nota CGE-SCNC-DFC-071/2021 de 4 de mayo de 2021.

Es necesario mencionar que, en cumplimiento a instrucción emitida por la Subcontraloría del Nivel Central, en Nota CGE/SCNC-1080-42/2021 de 9 de julio de 2021, el presente Informe Semestral no será remitido a la Contraloría General del Estado.

Finalmente, en el marco de lo establecido en el "*Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna*", aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución Nº CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, adjunto al presente se remiten los siguientes Anexos:

- **ANEXO 1:** Detalle de Auditorías Programadas e Indicadores de Rendimiento
- **ANEXO 2:** Detalle de Auditorías No Programadas
- **ANEXO 3:** Detalle de Informes devueltos por la CGE
- **ANEXO 4:** Movimiento de Personal
- **ANEXO 5:** Capacitación Recibida
- **ANEXO 6:** Informes Circunstanciados
- **ANEXO 7:** Notas Administrativas
- **ANEXO 8:** Informes de Relevamiento de Información Específica
- **ANEXO 9:** Informes de Seguimiento
- **ANEXO 10:** Recuperación por Mecanismos Alternos al de las Acciones Judiciales
- **ANEXO 11:** POA 2021 reformulado

La Paz, 29 de julio de 2021