



DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

## RESUMEN EJECUTIVO

### DP/UAIN/SEG/002/2024

**"SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME DE CONTROL INTERNO DP-UAI-CI-N° 002/2021, RESPECTO A LAS OBSERVACIONES SOBRE DIVERSOS ASPECTOS ADMINISTRATIVOS CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO, EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 DE LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO".**

**Antecedentes:** En cumplimiento al Programa Operativo Anual Gestión 2024 e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, mediante Memorandum N° DP-UAI N° 003-2024 de 16 de enero de 2024, se procedió a efectuar el Segundo Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno **DP-UAI-CI-N° 002/2021**.

**Objetivo:** El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de la recomendación establecida como **no cumplida** en el Informe **DP/UAIN/SEG/003/2023** de 27 de febrero de 2023, relativo al **"Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno DP-UAI-CI-N° 002/2021"**.

**Objeto:** El objeto de nuestra revisión, comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de la recomendación establecida como **no cumplida** contenida en el Informe **DP/UAIN/SEG/003/2023** de 27 de febrero de 2023, relativo al **"Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno DP-UAI-CI-N° 002/2021, respecto a las Observaciones sobre Diversos Aspectos Administrativos Contables y de Control Interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Defensoría del Pueblo"**, así como de los documentos generados por las áreas involucradas, como ser:

- ✓ Formato 2 "Cronograma de Implantación de recomendaciones".
- ✓ Instructivos y/o notas, emitidas por los responsables del cumplimiento de las Recomendaciones.
- ✓ Información y documentación que respalde las acciones asumidas para el cumplimiento de las recomendaciones.





DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

**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.

El alcance de nuestro trabajo comprendió el análisis de las acciones desarrolladas y la documentación que sustenta la implantación de la recomendación establecida como **no cumplida** en el informe **DP/UAIN/SEG/003/2023** de 27 de febrero de 2023, relativo al **"Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno DP-UAI-CI-N° 002/2021, respecto a las Observaciones sobre Diversos Aspectos Administrativos Contables y de Control Interno, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Defensoría del Pueblo"**, objeto del presente seguimiento.

**Conclusión:** Con base a los resultados del trabajo de seguimiento a la recomendación pendiente de cumplimiento del Informe **DP-UAI-CI-N° 002/2021** de 26 de febrero de 2021, referido a las **"Observaciones sobre diversos Aspectos Administrativos Contables y de Control Interno, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Defensoría del Pueblo"**, expuestos en el acápite 2 "Resultados del Seguimiento" del presente Informe, concluimos que la mencionada recomendación fue cumplida, de acuerdo a la siguiente detalle:

N° Recomendación	Recomendación	Q	1er Seguimiento		
			C	NC	NA
R06	Deficiencias en la presentación del formulario 110 y facturas de descargo por pago de refrigerios	1	1	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>PORCENTAJE</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

Abreviaturas.  
Q = Cantidad

C = Cumplida

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable





DEFENSORÍA DEL PUEBLO  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

**Recomendación:** Se recomienda a su autoridad, considerando lo expuesto en el punto 3 del presente informe y, conforme a lo establecido en el numeral 219.04 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 por la Contraloría General del Estado, pueda instruir a Secretaria General enviar una copia del presente informe a la Unidad de Talento Humano para su conocimiento.

  
Mónica Lidia Marmallo Chavez  
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
DEFENSORIA DEL PUEBLO

La Paz, 07 de febrero de 2024