



*Gobierno Autónomo Departamental de La Paz*

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DE CONTROL INTERNO SEDEGES-UAI-INF-CI- 001/2021  
EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS DE CUENTA BÁSICOS Y  
COMPLEMENTARIOS DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL POR EL EJERCICIO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2020.**

Informe de Control Interno SEDEGES-UAI-INF-CI-001/2021, emergente del examen de confiabilidad de los registros y estados de cuenta básicos y complementarios del Servicio Departamental de Gestión Social, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.


El objetivo del Examen de Confiabilidad es determinar si el Control Interno relacionado con la presentación de la información financiera de los Registros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios al 31 de diciembre de 2020 del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad.

El examen de Confiabilidad de los Registros Financieros y Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, se realizó de acuerdo a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna y Normas de Auditoría Financiera aprobadas con Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 emitidas por la Contraloría General del Estado y comprendió un alcance de 70.% de las operaciones y registros de ejecución presupuestaria relacionados con los ingresos de los diferentes fondos percibidos y gastos ejecutados presupuestariamente por la entidad. Adicionalmente, el examen comprendió también, las principales operaciones administrativas financieras, los registros contables utilizados y la información y documentación financiera emitida, que respalda los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz y los cuales de manera consolidada se reflejan en los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz al 31 de diciembre de 2020.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

**RESULTADOS DEL EXAMEN**

- 2.1 NO SE EVIDENCIA EL CERTIFICADO DE PAGO DE CONTRIBUCIONES AFP'S FUTURO Y PREVISIÓN DE LOS CONSULTORES DE LÍNEA POR PRESTACION DE SERVICIOS EN EL SEDEGES LA PAZ.
- 2.2 PROCESOS DE CONTRATACION DE CONSULTORES DE LINEA SIN FORMULARIO 500.
- 2.3 PUBLICACIONES EN EL SICOES FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO.
- 2.4 PAGOS EFECTUADOS CON IMPUTACION PRESUPUESTARIA DE GASTO EN LA GESTION 2020.

  
Lic. Aud. Javier Pérez Mollinedo  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Servicio Departamental de Gestión Social  
Gobierno Autónomo Departamental de La Paz  
Reg. Prof. CAULP. 2237

La Paz, 28 de febrero de 2021