



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

**INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL  
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL LA PAZ, DURANTE LA GESTIÓN 2023.**

Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz, durante la gestión 2023.

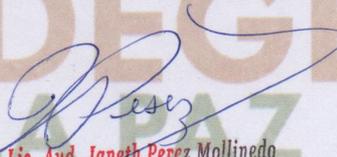
El objetivo de la Auditoría, es emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergente de la evaluación de la confiabilidad de los registros con efecto financiero, en conformidad a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos, y los cambios en la cuenta ahorro – inversión – financiamiento.

Constituyen la documentación de los procedimientos de Registros con efecto financiero, en el marco de las acciones de control aplicadas en el SEDEGES, durante la gestión 2023

Como resultado de la aplicación de procedimientos de los Registros con efecto financiero, en el marco de las acciones de control aplicadas en el SEDEGES, durante la gestión 2023, se identificaron deficiencias de control interno que se exponen a continuación.

**RESULTADOS DEL EXAMEN**

- R.2.1 PAGOS DE ASIGNACIONES FAMILIARES A LA POBLACION BENEFICIARIA DEL SEDEGES GESTIÓN 2022, EFECTUADOS CON IMPUTACION PRESUPUESTARIA DE GASTO GESTION 2023.
- R.2.2 PUBLICACIONES EN EL SICOES FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO.
- R.2.3 PRESENTACIÓN DE INFORMES MENSUALES FUERA DE PLAZO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORIA EN EL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL LA PAZ.
- R.2.4 PAGO DE GASTOS GENERADOS EN LA GESTION 2022 EFECTUADOS CON IMPUTACION PRESUPUESTARIA DE LA GESTION 2023.
- R.2.5 RETRASO EN LA PRESENTACION DE LAS PLANILLAS DE REFRIGERIO POR PARTE CONTROL DE PERSONAL
- R.2.6 RETRASO EN EL PAGO DE REFRIGERIOS DE CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA DE LOS PROGRAMAS DEPENDIENTES DEL SEDEGES
- R.2.7 EN ALGUNOS PROCESOS DE CONTRATACION EN LA MODALIDAD DE COMPRAS MENORES, LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN NO ELABORÓ EL ACTA DE RECEPCION DE BIENES, OBRAS Y SERVICIOS GENERALES.
- R.2.8 NO SE EVIDENCIA EL FORMULARIO DE CONTROL DE INGRESO A ALMACEN CENTRAL DE LAS COMPRAS VIVERES FRESCOS EN LA MODALIDAD ANPE Y COMPRA MENOR
- R.2.9 DEPÓSITOS FUERA DE PLAZO.

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

La Paz, 4 de enero de 2024