



*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- 001/2020  
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 2019.**

Informe de Control Interno SEDEGES-UAI-INF-CI-001/2020, 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 2019.

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 2019 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 2019, 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 2019.

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 DEFICIENCIAS EN EL PROCESO DE PAGOS DE REFRIGERIOS AL PERSONAL DE PLANTA Y CONSULTORES DE LÍNEA DEL SEDEGES, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019.
- 2.2 FALENCIAS EN LA OTORGACIÓN DE ASIGNACIONES FAMILIARES A LA POBLACION BENEFICIARIA DEL SEDEGES.
- 2.9 DEPÓSITOS FUERA DE PLAZO.
- 2.4 FALTA DE IMPLEMENTACIÓN DE DECLARACIÓN JURADA DE NO PERCEPCIÓN SIMULTÁNEA DE RECURSOS PÚBLICOS DEL PERSONAL PERMANENTE Y A CONTRATO DEPENDIENTE DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL LA PAZ.

**Lic. Aud. Janeth Perez Mollinedo**  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Servicio Departamental de Gestión Social  
Gobierno Autónomo Departamental de La Paz  
Rre. Prof. CAULP 225

La Paz, 24 de febrero de 2020