



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **SEDEGES-UAI-INF-O-008/2019** de 20 de septiembre de 2019, correspondiente a la **AUDITORIA OPERACIONAL AL PROCESO DE DONACIONES DEL CENTRO DE ACOGIDA NIÑO JESUS DEPENDIENTE DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTION SOCIAL, GESTION 2018**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz – (SEDEGES).

El objetivo de la Auditoría Operacional, es emitir un pronunciamiento de manera individual o en conjunto sobre el grado de eficacia en el cumplimiento de Proceso de Donaciones del Centro de Acogida Niño Jesús dependiente del Servicio Departamental de Gestión Social., correspondiente a la gestión 2018.

Constituyen objeto de la presente auditoría, las donaciones efectuadas por terceros al Centro de Acogida Niño Jesús, consecuentemente la auditoría se basará entre otros en la siguiente documentación proporcionada por el Centro de Acogida para el cumplimiento de los objetivos de la gestión 2018, toda otra documentación necesaria y adicional obtenida para nuestra evaluación.

- Ruta crítica
- Carpetas de Informes del Centro, gestión 2018
- Actas de Recepción de Donaciones, gestión 2018
- Tarjeta valorada para el Control de Existencia., gestión 2018
- Documentos de Ajustes Contables, gestión 2018

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 3.1 REGLAMENTO INTERNO DE ADMINISTRACIÓN DE DONACIONES DEL SEDEGES NO ACTUALIZADO**
- 3.2 ACTAS DE RECEPCION DE DONACIONES NO REGISTRADAS EN SU INTEGRIDAD EN ALMACÉN DEL SEDEGES.**
- 3.3 REGISTRO DE KARDEX INCOMPLETOS DE DONACIONES RECIBIDAS EN EL CENTRO DE ACOGIDA NIÑO JESÚS.**



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz

- 3.4 DONACIONES RECIBIDAS EN EL CENTRO DE ACOGIDA NIÑO JESÚS NO CONTABILIZADAS EN EL SEDEGES
- 3.5. VIVERES FRESCOS Y MEDICAMENTOS DONADOS AL CENTRO DE ACOGIDA NIÑO JESÚS. NO REGISTRADOS EN ALMACÉN DEL SEDEGES

Consideramos importante que se adopten las medidas correctivas en base a las recomendaciones propuestas en el presente informe, con el propósito de contribuir al fortalecimiento del control interno y lograr mayor eficiencia administrativa.

Lic. Aud. Janeth Perez Mollinedo
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Servicio Departamental de Gestión Social
Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Reg. Prof. CAULP 2231

20 de septiembre de 2019

SEDEGES