



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

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME SEDEGES-UAI-INF-SEM-009/2025
INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA - SEDEGES, GESTIÓN 2025**

1. ANTECEDENTES. -

En cumplimiento a Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, aprobado con Resolución N° CGE/055/2022 de fecha 20 de julio de 2022, el cumplimiento al Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Gestión Social (SEDEGES) para la gestión 2025, asimismo, cursa en esta Unidad la nota GADGLP/UAI/NIN-316/2025 remitida por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de La Paz solicitando la remisión del Informe Semestral de Actividades de la Gestión 2025.

2. CONTENIDO. -

El contenido de Actividades semestral de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz, se detalla en el siguiente cuadro:

CONTENIDO DE AVANCE DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS POR LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

N°	Tipo	Objetivo	Objeto	Periodo	Estado	Requerimiento
1	Informe SEDEGES-UAI-INF-ACR-01/2025 7/1/2025 Confiabilidad	El objetivo de la Auditoría, es apoyar a la Unidad de Auditoría del GADLP 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 2024, de acuerdo a las siguientes partidas/rubros presupuestarios ejecutados:	Del 02/01/2025 al 28/02/2025	Emitido Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/INT-010/2025 de fecha 23/01/2025 al GADLP Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/INT-010-A/2025 de fecha 23/01/2025 a la Directora Técnica del SEDEGES Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/INT-004/2025 de fecha 13/01/2025 al JEFE UAI-GADLP GADLP/UAI/NEX-019/2025 de fecha 27/02/2025 a la CGE Informe GADLP/UAI/INF AC N° 02/2025	La Unidad de Auditoría Interna solicitó la contratación de personal para el apoyo en la ejecución de las actividades de la Unidad. Con notas CITE: 014/2025 de fecha 27/01/2025
	Alerta Temprana Nota Cite: GADLP-SDDSC-SEDEGES-DIR-UAI-NINT-001/2025 10/04/25			Del 02/01/2025 al 31/12/2025	Cite: GADLP-SDDSC-SEDEGES-DIR-UAI-NINT-027/25 de fecha 10/04/2025 al Gobernador del Depto. de La Paz.	
	Alerta Temprana Nota Cite: GADLP-SDDSC-SEDEGES-DIR-UAI-NINT-003/2025 10/04/25			Del 02/01/2025 al 31/12/2025		
2	Informe SEDEGES-UAI-INF-IAC-04/2025 20/2/2025 Confiabilidad	El objetivo de la Auditoría, es apoyar en la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergente de la evaluación de la confiabilidad de los Estados de Cuenta Básicos y Complementarios, en conformidad a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la situación patrimonial y financiera.	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 2024, de acuerdo a las siguientes partidas/rubros presupuestarios ejecutados	Del 02/01/2025 al 28/02/2025	Emitido Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-022/2025 de fecha 21/01/2025 al JEFE UAI-GADLP	



3	Pronunciamento Nota Cite:GADLP/ SEDEGES-UAI-PRO-01/2025 13/01/25 Pronunciamiento		Pronunciamento de la Unidad de Auditoría Interna, sobre el grado de cumplimiento sobre la "No percepción Simultanea de Recursos Públicos" (Doble Percepción) en el SEDEGES La Paz, gestión 2024	Del 02/01/2025 al 28/02/2025	Emitido Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-005/2025 de fecha 13/01/2025 al JEFE UAI-GADLP
4	Informe SEDEGES-UAI-INF-A-02/2025 20/01/2025 Informe Anual	El objetivo y alcance del presente informe es evaluar la ejecución y cumplimiento del Programa Operativo Anual 2024 de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Gestión Social al 31 de diciembre de 2024 y comunicar sobre los resultados a la MAE, en cumplimiento a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental N° 304.07	El objeto del Informe lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa al grado de ejecución de las actividades programadas y cumplimiento de los objetivos señalados en el Programa Operativo Anual de la gestión 2024 de la Unidad de Auditoría Interna del SEDEGES	Del 02/01/2025 al 30/01/2025	Emitido Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-09/2025 de fecha 21/01/2025 a la UAI del GADLP
5	Informe SEDEGES-UAI-INF-S-003/2025 28/1/2025 Seguimiento	El presente seguimiento, está orientado a comprobar, si las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría SEDEGES-UAI-INF-ACR-001/2024, de fecha 4 de enero de 2024, han sido implantadas. Asimismo, emitir una opinión sobre el grado de cumplimiento de las mismas.	Seguimiento a las recomendaciones de implantación contenidas en el Informe SEDEGES-UAI-INFACR-001/2024, de fecha 4 de enero de 2024, para mejorar el control interno en la Unidad Administrativa Financiera del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz.	Del 05/02/2025 al 20/02/2025	Emitido Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-015/2025 de fecha 29/01/2025 al Gobernador del Depto. de La Paz. Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-016/2025 de fecha 29/01/2025 a la Directora Técnica del SEDEGES Dirección Técnica SEDEGES
6	Informe SEDEGES-UAI-INF-O-005/2025 30/04/2025 Auditoria Operativa	El objetivo de la Auditoría emitir pronunciamiento a la Eficacia en el Proceso de Reintegración, Evaluaciones Psicosociales a través del Programa Modalidades Alternativas a la Institucionalización de niñas, niños y adolescente, correspondiente a la gestión 2024.	El objeto de la presente auditoría, constituye las operaciones relativas al Proceso de Reintegración, Evaluaciones Psicosociales a través del Programa Modalidades Alternativas a la Institucionalización de niñas, niños y adolescente. La documentación que respalda las operaciones/actividades del objeto de la auditoría, es la siguiente:	Del 04/03/2024 al 30/04/2024	Emitido Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-051/2025 de fecha 30/04/2025 a la CGE Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-052/2025 de fecha 30/04/2025 al Gobernador del Depto. de La Paz Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-053/2025 de fecha 30/04/2025 a la Directora Técnica del SEDEGES
7	Informe SEDEGES-UAI-INF-S-007/2025 27/5/2025 Seguimiento	El presente seguimiento, está orientado a comprobar, si las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría SEDEGES-UAI-INF-CI-001-2021 han sido implantadas. Asimismo, emitir una opinión sobre el grado de cumplimiento de las mismas.	Seguimiento a las recomendaciones de implantación contenidas en el Informe SEDEGES-UAI-INF-CI-001/2021, para mejorar el control interno en la Unidad Administrativa Financiera del SEDEGES.	Del 25/05/2025 al 30/06/2025	Emitido Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-059/2025 de fecha 27/05/2025 al Gobernador del Depto. de La Paz. Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-060/2025 de fecha 27/05/2025 a la Directora Técnica del SEDEGES
8	Informe SEDEGES-UAI-INF-PLAN-06/2025 Planificación General de la Auditoría de los Registros y Estados Financieros, gestión 2025	Planificación General del Examen de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Departamental de Gestión Social dependiente del GADLP, correspondiente a la gestión 2025		Del 1/03/2025 al 30/04/2025	Emitido Con nota CITE: GADLP/SDDSC/SEDEGES/DIR/UAI/NINT-071/2025 de fecha 14/07/2025 a la UAI-GADLP
9	Informe SEDEGES-UAI-INF-PLAN ESP-08/2025 Planificación Especifica de la Auditoría de los Registros y Estados Financieros, gestión 2025	Planificación Especifica del Examen de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Departamental de Gestión Social dependiente del GADLP, correspondiente a la gestión 2025		Del 02/05/2025 al 31/06/2025	

Es cuanto informo para fines consiguientes.


Lic. Aud. Janeth Perez Mollinedo
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Servicio Departamental de Gestión Social
Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Reg. Prof. CAULP. 223.

La Paz, 18 de julio de 2025