



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL
RESUMEN EJECUTIVO
INFORME SEDEGES-UAI-INF - ACR - 01/2026**

**INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL LA PAZ, DURANTE LA GESTIÓN 2025.**

Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz, durante la gestión 2025.

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 2025

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 2025, se identificaron deficiencias de control interno que se exponen a continuación.

RESULTADOS DEL EXAMEN

R.2.1 EN LOS PROCESOS DE CONTRATACION DE CONSULTORES DE LINEA DEL SEDEGES NO EXISTE UNIFORMIDAD EN LA ELABORACIÓN DE LOS TDR (REQUERIMIENTO DE CONSULTOR) CLAUSULA APORTES AL SEGURO SOCIAL OBLIGATORIO, GESRTION 2025.

R.2.2 DEFICIENCIAS EN LA OTORGACIÓN DE VIÁTICOS POR VIAJES A CONSULTORES DE LÍNEA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN EL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL LA PAZ.

R.2.3 ACTAS DE APERTURA NO PUBLICADAS EN EL SICOES EN MODALIDADES DE CONTRATACIÓN CON CONVOCATORIA PÚBLICA (APOYO NACIONAL A LA PRODUCCIÓN Y EMPLEO – ANPE)

R.2.4 ERRORES EN LOS CONTRATOS DE LOS CONSULTORES INDIVIDUAL DE LÍNEA DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL LA PAZ.

R.2.5 ALGUNOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN, REALIZADOS BAJO LA MODALIDAD DE COMPRA MENOR-CM, FORMALIZADOS MEDIANTE ORDEN DE COMPRA U ORDEN DE SERVICIO NO CUENTAN CON INFORME LEGAL





R.2.6 EN EL PROCESO DE CONTRATACION ANPE CUCE: 25-0902-07-1562817-1-2 LA SECCIÓN DE CONTRATACIONES REALIZO LA PUBLICACIÓN DE DOS INFORMES DE LA COMISIÓN DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN, SIN REALIZAR LA RECTIFICACIÓN DEL FORMULARIO 170 DEL SISTEMA SICOES.

Consideramos importante que se adopten 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 en la ejecución de las actividades del SEDEGES.


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, 5 de enero de 2026

SEDEGES
LA PAZ

GADLP: Calle Comercio 1200 esq. Ayacucho Telfs.: 2204340-2204127-2203535 Fax: 2204182
SEDEGES: C / Final Almirante Grau Nro 796 Esq. Rigoberto Paredes (Zona San Pedro) Telf: 2488222 Fax: 2488354

www.lapaz.gob.bo info@gobernacionlapaz.gob.bo La Paz - Bolivia