



**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 2024.

Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Departamental de Gestión Social La Paz, durante la gestión 2024.

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 2024

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 2024, se identificaron deficiencias de control interno que se exponen a continuación.

RESULTADOS DEL EXAMEN

- R.2.1 PRESENTACIÓN DE INFORMES MENSUALES FUERA DE PLAZO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORIA EN EL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL LA PAZ.**
- R.2.2. LA UNIDAD SOLICITANTE DEL PROCESO DE CONTRATACION DE CONSULTORES DE LINEA NO ES PARTE DE LA COMISION DE EVALUACIÓN Y CALIFICACION.**
- R.2.3. PRESENTACIÓN DE LA PLANILLA DISCIPLINARIA POSTERIOR A LA ELABORACIÓN DE LA PLANILLA DE SUELDOS DE LOS CONSULTORES INDIVIDUALES DE LINEA DEL SEDEGES.**
- R.2.4. NO EXISTE UNIFORMIDAD EN LOS TERMINOS DE REFERENCIA SOBRE LOS TIEMPOS PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES MENSUALES PARA EL PAGO A LOS CONSULTORES INDIVIDUALES DE LINEA DEL SEDEGES.**
- R.2.5 LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD ANPE EN CONTRATACIONES MAYORES A BS 50.000 HASTA BS 200.000, FUERON REALIZADOS CON RESOLUCIÓN DE ADJUDICACIÓN Y NO ASÍ CON NOTA DE ADJUDICACIÓN.**
- R.2.6 RETRAZO EN LA PRESENTACION DE LAS PLANILLAS DE REFRIGERIO POR PARTE CONTROL DE PERSONAL**
- R.2.7 RETRASO EN EL PAGO DE REFRIGERIOS DE CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA DE LOS PROGRAMAS DEPENDIENTES DEL SEDEGES**

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, 7 de enero de 2025