



**INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA FINANCIERA  
AL SERVICIO PLURINACIONAL DE ASISTENCIA A LA VÍCTIMA (SEPDAVI)**

**Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020**

**RESUMEN EJECUTIVO DE LA EVALUACIÓN**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, correspondiente a la gestión 2021 e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, se efectuó la Auditoría Financiera al Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.

El objetivo del presente examen es determinar si el control interno relacionado con las operaciones para la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos del Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.

Como resultado de la Auditoría Financiera al Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2020; se concluye que el control interno relacionado con la presentación de la Información Financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad; sin embargo, el Capítulo II, del presente informe, identifica y reporta debilidades de control interno importantes, cuyo nivel de materialidad y relevancia, no afecta la razonabilidad de los registros y Estados Financieros en su conjunto, revelados al 31 de diciembre de 2020, cuyo resumen es el siguiente:

- 2.1. INSUMOS VENCIDOS, REGISTRADOS EN INVENTARIO DE ALMACENES
- 2.2. AUSENCIA DE MEDIDAS DE SALVAGUARDA DE LOS ALMACENES DE LA ENTIDAD
- 2.3. OBSERVACIONES EN EL INVENTARIO DEL ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS
- 2.4. OBSERVACIONES EMERGENTES DE LA VERIFICACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS FIJOS AL 31/12/2020
- 2.5. ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN EL VSI AF, SIN ASIGNACIÓN INDIVIDUAL.
- 2.6. ACTIVOS FIJOS DE PROPIEDAD DE COSUDE REGISTRADOS EN EL SISTEMA VSI AF DE SEPDAVI
- 2.7. FALTA DE DOCUMENTACIÓN MÍNIMA EN LOS FILES PERSONALES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS.
- 2.8. NOMBRAMIENTOS SIN CUMPLIR LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO.
- 2.9. DESIGNACIONES PARA OCUPAR CARGOS SIN CUMPLIR EL PERFIL REQUERIDO
- 2.10. FALTA DE CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LOS CERTIFICADOS DE LA CALIFICACIÓN DE AÑOS DE SERVICIO (C.A.S.).
- 2.11. OBSERVACIONES EN DESCUENTOS EN LA PLANILLAS DE SUELDOS Y SALARIOS
- 2.12. INCONSISTENCIA EN LAS DECLARACIONES DEL FORMULARIOS 110
- 2.13. OBSERVACIÓN EN LA AFILIACIÓN EN EL ENTE GESTOR DE SALUD
- 2.14. MULTAS ANTE LA CAJA NACIONAL DE SALUD CNS
- 2.15. FALTA DE SOLICITUD DE REEMBOLSO A LA CNS POR BAJAS MÉDICAS
- 2.16. PAGO DE AGUINALDOS EN DEMASÍA
- 2.17. DEFICIENCIAS EN LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN Y PAGO DE CONSULTORÍAS POR PRODUCTO
- 2.18. INADECUADA APROBACIÓN DE LA ESCALA DIFERENCIADA DE VIÁTICOS.
- 2.19. INADECUADA APROPIACIÓN PRESUPUESTARIA
- 2.20. FALTA DE REGISTRO DEL FORMULARIO 500 "RECEPCIÓN DEFINITIVA O DISCONFORMIDAD" EN EL SISTEMA SICOES
- 2.21. FALTA DE INTEGRIDAD EN LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN INFORME DE CONFORMIDAD PARA EL PAGO DE SERVICIO DE INTERNET
- 2.22. INCONSISTENCIA EN LA REMUNERACIÓN DE REFRIGERIOS
- 2.23. GASTOS CORRIENTES NO DEVENGADOS AL CIERRE DE LA GESTIÓN 2020
- 2.24. OBSERVACIÓN EN EL LIBRO DE COMPRA

La Paz, 28 de julio de 2021.

CLOR/ngrp/edms