



DEFENSORÍA DEL PUEBLO
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
RESUMEN EJECUTIVO

INF. DP-UAI-CI-N° 003/2020

INFORME SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO EMERGENTES DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA DE ACTIVOS FIJOS, GESTIÓN 2019.

Antecedentes: En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2020, y conforme a instrucción emitida por la jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, mediante Memorándum N° DP/UAI N° 009/2020 de 15 de junio de 2020, se realizó el ***Relevamiento de Información Específica de Activos Fijos Gestión 2019***.

Al respecto, como resultado de la evaluación efectuada, han surgido aspectos de control interno relacionados con el sistema financiero y contable, los cuales consideramos oportuno informar a la Defensora del Pueblo para conocimiento y acciones correctivas inmediatas.

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de la normativa y disposiciones relacionadas al control interno concerniente con la presentación de la información de las cuentas relacionadas a “Activos Fijos” por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, para reportar las deficiencias de control interno identificadas en el Relevamiento de Información Específica de Activos Fijos Gestión 2019, conforme a lo establecido en el numeral 217.03 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental.

Objeto: El objeto de la auditoría lo constituye toda la información y documentación relativa a la administración de activos fijos registrados al cierre de la gestión 2019.

Alcance: La auditoría se efectuó de acuerdo a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental, con especial atención al numeral 217.03 aplicable al Relevamiento de Información y comprendió la evaluación y revisión de la documentación relativa a la administración de activos fijos registrados en los Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

Conclusión: Por lo expuesto en el acápite 2 “Resultados del Examen” del presente Informe, como resultado de la evaluación efectuada conforme al alcance expuesto en el acápite I “Antecedentes”, se establece que la información de las cuentas relacionadas a “Activos Fijos” es confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la Defensoría del Pueblo, al 31 de diciembre de 2019. El control interno relacionado con la administración de Activos Fijos ha sido diseñado e implantado en cumplimiento a la normativa y disposiciones vigentes; sin embargo, se