



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME N° 02/2023 PGE/UAI-(S)

- Informe:** Informe N° 02/2023 PGE/UAI-(S), correspondientes al Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, por el periodo comprendido entre el 2 de enero al 30 de junio de 2023, refleja las consideraciones establecidos en: *“Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones de las Unidades de Auditoría Interna”*, aprobado mediante Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017.
- Objetivo:** El objetivo del Informe es evaluar el cumplimiento del Programa Operativo Anual Reformulado gestión 2023, durante el primer semestre correspondiente a los meses de enero a junio de la presente gestión.
- Objeto:** El objeto está constituido por la información y/o documentación de las actividades ejecutadas según el Programa Operativo Anual Reformulado gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna.
- Resultados:** Resultado de la ejecución de las actividades durante el primer semestre de la gestión 2023, es como sigue:

### ACTIVIDADES PROGRAMADAS SEGÚN POA 2022

El Programa Operativo Anual Reformulado gestión 2023 incluye 9 actividades de auditoría:

| Inciso                               | Actividades de Auditorías Programadas                                    | Total    |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------|
| a)                                   | Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la PGE | 1        |
| b)                                   | Auditoría Cumplimiento                                                   | 1        |
| c)                                   | Seguimiento a recomendaciones                                            | 2        |
| d)                                   | Verificación de cumplimiento datos de planillas salariales               | 1        |
| e)                                   | Relevamientos de Información Específica                                  | 2        |
| f)                                   | Auditoría Financiera (Planificación específica y general)                | 2        |
| <b>Total Actividades Programadas</b> |                                                                          | <b>9</b> |

### EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS

El detalle de las actividades programadas y no programadas ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna durante el primer semestre de la gestión 2023, es como sigue:

| N° | Actividades                                                                                                                                                                          | Estado del Examen |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1  | Evaluar la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la PGE, terminados al 31 de diciembre de 2022.                                                                    | Cumplido          |
| 2  | Realizar el Primer Seguimiento a recomendaciones de Control Interno del Informe N° 02/2022-PGE/UAI, Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2021. | Cumplido          |



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
Procuraduría General del Estado

| Nº | Actividades                                                                                                                                                                               | Estado del Examen |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 3  | Verificar el cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en planillas salariales y los registros de cada servidor público, gestión 2022. | Cumplido          |
| 4  | Realizar el Segundo Seguimiento a las recomendaciones de Control Interno del Informe N° 10/2020-PGE/UAI, Auditoría Operacional del Subsistema de Evaluación.                              | Cumplido          |
| 5  | Auditoría de Cumplimiento al Derecho Propietario de los Edificios y Vehículos de la PGE, correspondiente a la gestión 2022                                                                | En proceso        |
| 6  | Relevamiento de información específica a los Procesos de Contratación bajo la modalidad ANPE realizadas durante la gestión 2022.                                                          | En proceso        |

De las 6 actividades programadas en el primer semestre de la gestión 2023: cuatro (4) fueron cumplidas y dos (2) están en proceso de ejecución

**Auditorías no Programadas**

| Nº | Actividades                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Estado del Examen |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1  | Segundo Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones de Control Interno Reportadas en el Informe N° 02/2021 - PGE/UAI sobre Aspectos de Control Interno, Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado, correspondiente al 31 de diciembre de 2020 y 2019                                                                                                             | Cumplido          |
| 2  | Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones de Control Interno Reportadas en el Informe N° 01/2023 - PGE/UAI sobre Aspectos de Control Interno, Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno de la Partida Presupuestaria de Gastos 2.6.9.90 - Otros, por el periodo comprendido entre el mes de abril a septiembre de la gestión 2022 de la Procuraduría General del Estado. | Cumplido          |
| 3  | Auditoría Especial sobre las operaciones del Fondo Rotativo de la Procuraduría General del Estado, correspondiente a la gestión 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Cumplido          |
| 4  | Relevamiento de Información Específica sobre el Cumplimiento de la Labor del Comité de Seguimiento de Control Interno de la Procuraduría General del Estado                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Cumplido          |

En el primer semestre de la gestión 2023 se ejecutaron cuatro (4) actividades no programadas.

El Alto, 27 de julio de 2023