



**RESUMEN EJECUTIVO**  
**INFORME DE ACTIVIDADES**  
**N° 001/2024 - PGE/UAI-(A)**

- Informe:** Informe N° 001/2024 - PGE/UAI-(A), correspondientes al Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, por el período comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2023, refleja las consideraciones establecidas con base a los “*Procedimientos 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 29/12/2017.
- Objetivo:** El objetivo del Informe es evaluar el cumplimiento del Programa Operativo Anual Reformulado gestión 2023, durante el período comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2023
- 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 período comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

**ACTIVIDADES PROGRAMADAS SEGÚN POA 2023**

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

| Inciso                        | Actividades de Auditorías Programadas                      | Total |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------|-------|
| a)                            | Auditoría Cumplimiento                                     | 1     |
| b)                            | Seguimiento a recomendaciones                              | 2     |
| c)                            | Verificación de cumplimiento datos de planillas salariales | 1     |
| d)                            | Relevamientos de Información Específica                    | 2     |
| e)                            | Auditoría Financiera                                       | 2     |
| f)                            | Planificación de Auditoría Financiera                      | 1     |
| Total Actividades Programadas |                                                            | 9     |

**EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS**

El detalle de las actividades programadas y no programadas ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna durante período comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:







ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
Procuraduría General del Estado

| Nº | Actividades                                                                                                                                                                               | Estado del Examen      |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1  | Evaluar la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la PGE, terminados al 31 de diciembre de 2022.                                                                         | Concluida              |
| 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.      | Concluida              |
| 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. | Concluida              |
| 4  | Realizar el Segundo Seguimiento a las recomendaciones de Control Interno del Informe N° 10/2020-PGE/UAI, Auditoría Operacional del Subsistema de Evaluación.                              | Concluida              |
| 5  | Auditoría de Cumplimiento al Derecho Propietario de los Edificios y Vehículos de la PGE, correspondiente a la gestión 2022                                                                | Concluida              |
| 6  | Relevamiento de información específica a los Procesos de Contratación bajo la modalidad ANPE realizadas durante la gestión 2022.                                                          | Concluida              |
| 7  | Planificación General y específica de la Auditoría de Confiabilidad de Registros gestión 2023.                                                                                            | Concluida              |
| 8  | Planificación General y Especifica de la Auditoría de Confiabilidad de Estados Financieros gestión 2023.                                                                                  |                        |
| 9  | Relevamiento de información específica a la eficacia de las operaciones realizadas por la SPDRL, en la gestión 2022.                                                                      | Pendiente de ejecución |

De las nueve (9) actividades programadas en la gestión 2023: ocho (8) fueron cumplidas y una (1) 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                                                                                                             | Concluida         |
| 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. | Concluida         |







ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA  
Procuraduría General del Estado

| Nº | Actividades                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Estado del Examen |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 3  | Auditoria Especial sobre las operaciones del Fondo Rotativo de la Procuraduría General del Estado, correspondiente a la gestión 2020                                                                                                                                                                    | Concluida         |
| 4  | Relevamiento de Información Específica sobre el Cumplimiento de la Labor del Comité de Seguimiento de Control Interno de la Procuraduría General del Estado                                                                                                                                             | Concluida         |
| 5  | Auditoria de Cumplimiento sobre el cumplimiento de las normativa legal de las Resoluciones de Exención del registro de asistencia diaria; asimismo, la validación de las actividades realizadas por dicho personal de la Procuraduría General del Estado, correspondiente a las gestiones 2017 al 2020. | Concluida         |
| 6  | Auditoria de Cumplimiento sobre los procedimientos para el control de los vehículos oficiales y la dictación de combustible, correspondiente a las gestiones 2020 y 2021.                                                                                                                               | Concluida         |
| 7  | Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe N° 05/2023 - PGE/UAI,                                                                                                                                                                             | Concluida         |
| 8  | Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe N° 02/2023 - PGE/UAI,                                                                                                                                                                                                | Concluida         |

En la gestión 2023 se ejecutaron ocho (8) actividades no programadas.

El Alto, 30 de enero de 2023

