

## RESUMEN EJECUTIVO

### REFERENCIA:

“Auditoría Operacional sobre la eficacia de las operaciones en la Unidad de Contabilidad y Unidad de Análisis y Recuperación Legal, dependiente de la Dirección de Liquidación de los Entes Gestores de la Seguridad Social, gestión 2022”

### NÚMERO DE INFORME:

AI/OPER/N° 011/2023

### OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia de las operaciones de la Unidad de Contabilidad y Unidad de Análisis y Recuperación Legal dependientes de la Dirección de Liquidación de los Entes Gestores de la Seguridad Social, de conformidad con los parámetros establecidos para la auditoría, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

### OBJETO DE LA AUDITORÍA:

Constituye objeto del examen la información y documentación relacionada al cumplimiento de las operaciones de la Unidad de Contabilidad y Unidad de Análisis y Recuperación Legal de la Dirección de Liquidación de Entes Gestores de la Seguridad Social gestión 2022, de acuerdo a las tareas programadas en el Programa de Operaciones Anual – POA de la gestión 2022, el cumplimiento de los resultados esperados y las metas en términos de eficacia.

Entre la documentación objeto de auditoría mencionamos los siguientes:

- Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Contabilidad y Unidad de Análisis y Recuperación Legal de la Dirección de Liquidación de Entes Gestores de la Seguridad Social DLEGSS, correspondiente a la gestión 2022.
- Informes trimestrales de seguimiento del Programa Operativo Anual – POA, correspondiente a la gestión 2022, de la Unidad de Contabilidad y Unidad de Análisis y Recuperación Legal de la Dirección de Liquidación de Entes Gestores de la Seguridad Social DLEGSS.

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO

- Estados Financieros de gestión del ex Fondo Complementario de Seguridad Social de la Administración Pública – FOCSSAP.
- Balance final del Fondo de Retiro del Empleado Público - FREP.
- Publicación en medio de prensa escrita de la lista de deudores del ex Fondo Complementario de Seguridad Social de la Administración Pública – FOCSSAP.
- Informe del Inventario de los bienes del ex Fondo Complementario de Seguridad Social de la Administración Pública – FOCSSAP.
- Registros contables del FOCSSAP y FREP a través del sistema informático.
- Formularios por préstamos de documentos registrados en sistema y/o solicitudes escritas y control de legalizaciones.
- Fichas técnicas, reportes del sistema de Administración de Bienes SIADBI e instructivos.
- Cartas de solicitud, notas internas y externas, informes técnicos, contrato y otros de solicitudes de comodato y/o transferencia definitiva de bienes.
- Cartas externas, notas internas y otros documentos institucionales que requieren saneamiento técnico, solicitudes y gestión de saneamiento técnico a las instancias que correspondan.
- Informe del Inventario físico clasificación e instalación física del 20% de la documentación del ex FOCOSSMAF.
- Detalle de la integridad de la documentación del ex FOCOSSMAF.

### **PERIODO AUDITADO:**

Gestión 2022

### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

1. Demora en la devolución de documentación

La Paz, 20 de noviembre de 2023

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO