

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA:

“Auditoría Operacional sobre la Eficacia de las Operaciones de la Unidad de Liquidación dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles, gestión 2023”

NÚMERO DE INFORME:

AI/OPER/Nº 010/2024

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia de las operaciones a nivel de productos de la Unidad de Liquidación dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles - DBRAE, de conformidad con los parámetros establecidos para la auditoría, por el periodo comprendido entre el 02 de enero al 31 de diciembre de 2023.

OBJETO DE LA AUDITORÍA:

Constituye el objeto del examen, todas las operaciones, así como la información y documentación relacionada a estas, de la Unidad de Liquidación, dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles - DBRAE, de acuerdo a las tareas proyectadas en el Programa de Operaciones Anual – POA de la gestión 2023 y el cumplimiento de los resultados esperados en términos de eficacia de la Unidad de Liquidación - DBRAE.

Entre la documentación objeto de auditoría mencionamos los siguientes:

- Programa Operativo Anual POA - 2023 de la Unidad de Liquidación dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles - DBRAE.
- Reformulación del Plan Operativo Anual - 2023 de la Unidad de Liquidación dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles DBRAE.
- Informes trimestrales de seguimiento del Programa Operativo Anual – POA, correspondiente a la gestión 2023, de la Unidad de Liquidación dependiente de la DBRAE.

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO

- Carpetillas de documentación con antecedentes de los préstamos otorgados.
- Consultas en el Sistema de Verificación de Identidad Ciudadana del SEGIP o Consultas al padrón electoral y militancia del OEP.
- Notas de respuestas y Certificaciones de la Dirección Nacional del Servicio de Registro Cívico - SERECI.
- Informes sobre las acciones administrativas de cobro realizadas.
- Actualizaciones de la información de los deudores en el Sistema de Cartera (Liquidación de Préstamos en Dólares y Kardex Individual).
- Notas de aviso de cumplimiento de pago de deuda (Notas de Cobranzas).
- Acciones sobre gestiones de aclaraciones operativas de notificaciones de las notas de cobranzas.
- Estados Financieros Post Cierre al 31 de diciembre de 2022.
- Estados de Cuentas al 31 de diciembre 2022.
- Estados de Cuentas al 31 de diciembre 2021.
- Libro Mayor entre el 01/01/2022 y el 31/12/2022.
- Extractos Bancarios por Cuenta y Fecha del SIGEP.
- Comprobantes de Diario periodo: 2022.

PERIODO AUDITADO:

Gestión 2023

RESULTADOS DEL EXAMEN

En base al examen efectuado, de acuerdo al índice de eficacia obtenido conforme a la metodología descrita en el punto 1.5 del presente informe y considerando los parámetros y criterios de medición, se ha obtenido un índice de eficacia del 80% de cumplimiento de las Operaciones demostrando una EFICACIA en las operaciones de la Unidad de Liquidación, dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles - DBRAE, por el periodo comprendido entre el 02 de enero al 31 de diciembre de 2023.

La Paz, 15 de octubre de 2024

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO