

## RESUMEN EJECUTIVO

### REFERENCIA:

“Auditoría Operacional al proceso de administración y disposición de bienes pertenecientes a los ex Fondos Complementarios de la Seguridad Social en custodia de la DLEGSS, gestión 2018”

### NÚMERO DE INFORME:

AI/OPER/Nº 020/2019

### OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del proceso referente a la ejecución de acciones para la administración y disposición de los bienes, correspondientes a los ex Fondos Complementarios de la Seguridad Social que aún estén en custodia de la Dirección de Liquidación de los ex Entes Gestores de la Seguridad Social, así como el control interno incorporado, establecidas en el Programa Operativo Anual de la gestión 2018, de ésta Dirección.

### OBJETO DE LA AUDITORÍA:

El objeto del examen constituyó la información y documentación relacionada al cumplimiento de la operación en términos de eficacia, respecto a la ejecución de acciones correspondiente a los ex Fondos Complementarios de la Seguridad Social que aún estén en custodia de la Dirección de Liquidación de los ex Entes Gestores de la Seguridad Social, operación programada para la consecución del objetivo específico definido en el Programa Operativo Anual, correspondiente a la gestión 2018 de la Dirección de Liquidación de ex Entes Gestores de la Seguridad Social dependiente del Servicio Nacional de Patrimonio del Estado – SENAPE, descrito a continuación:

- Administrar los bienes correspondientes a los ex Fondos Complementarios de la Seguridad Social que aún estén en custodia de la Dirección de Liquidación de los ex Entes Gestores de la Seguridad Social.

Asimismo, entre la documentación objeto de auditoría se consideró:

- Programa Operativo Anual – POA, Dirección de Liquidación de los ex Entes Gestores de la Seguridad Social – DLEGSS.
- Informes Técnicos sobre el estado de los bienes a ser transferidos.

- Instrucciones sobre verificaciones e inspecciones a los inmuebles de los ex Fondos Complementarios administrados por el área de bienes de la Dirección de Liquidación de los ex Entes Gestores de la Seguridad Social – DLEGSS.
- Instrucciones sobre verificaciones e inspecciones a los inmuebles de los ex Fondos Complementarios administrados por las Direcciones Distritales dependientes del Servicio Nacional de Patrimonio del Estados – SENAPE.
- Armado y actualizado de carpetas de los bienes inmuebles administrados por el área de bienes de la DLEGSS.

### **PERIODO AUDITADO:**

Gestión 2018

### **OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO:**

1. Falta de actividades y procedimientos de administración de Bienes Muebles de ex Entes Gestores de la Seguridad Social.
2. Operación para la administración de bienes, expuesta de manera general en el POA-2018.
3. Procedimiento señalado en el Manual de Procesos y Procedimientos ejecutado por la Dirección de Liquidación de ex Entes Gestores de la Seguridad Social, no incluido en el POA-2018.

La Paz, 27 de diciembre de 2019