



SERVICIO NACIONAL DE PATRIMONIO DEL ESTADO
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS
VICEMINISTERIO DE TESORO Y CRÉDITO PÚBLICO



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA:

“Auditoría Especial a los Gastos Judiciales oficina central, gestión 2020”

NÚMERO DE INFORME:

AI/ESP/N° 012/2021

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

Emitir una opinión independiente referente a la asignación y descargo de gastos judiciales en cumplimiento del Reglamento de Fondos en Avance aprobado con Resolución Administrativa SNPE/RA/DGE-473/2018 de 6 de noviembre de 2018 realizados por los Servidores Públicos de la Dirección Jurídica del Servicio Nacional de Patrimonio del Estado - SENAPE, durante la gestión 2020.

OBJETO DE LA AUDITORÍA:

El objeto del presente examen, constituyó la documentación, registros e información que respaldan la asignación y descargo de recursos destinados a los gastos judiciales del Servicio Nacional de Patrimonio del Estado - SENAPE, durante la gestión 2020, las mismas que se detallan y fueron objeto de análisis:

- Notas Internas de solicitud de recursos para gastos judiciales.
- Registros en el Sistema de Gestión Pública – SIGEP, como requisito para optar a los Fondos en Avance para Gastos Judiciales.
- Revisión y autorización de desembolso de recursos para fondos en avance por parte de la Dirección Administrativa Financiera.
- Certificaciones Presupuestarias de recursos.
- Emisión de C-31, revisados y aprobados mediante firmas correspondientes.
- Notas Internas de descargos de recursos para gastos judiciales.
- Solicitud de ampliación de días adicionales para la presentación de descargos (si corresponde).
- Solicitud de reembolso por gastos excedentes al monto asignados.
- Otros documentos relacionados con el objeto de la auditoría.

“2021 Año de la Recuperación del Derecho a la Educación”

LA PAZ
Calle Hugo Estrada
Nro.94 zona Miraflores
Telf. +2 220081
+2 220048 +2 220087

SANTA CRUZ
Calle Libertad
Nro. 725
Esq. Andrés Ibáñez
Telf. +03 3348444

COCHABAMBA
Plaza 14 de
Septiembre
Nro. 258
Telf. +04 4588963

ORURO
Calle La Plata entre
Ayacucho y
Cochabamba
Nro. 5782
Telf. +02 5253513

TRINIDAD
Calle Santa Cruz
Nro. 458
Telf. +03 4621627

SUCRE
Av. Aniceto Arce
Nro. 449
Telf. +04 6452917



SERVICIO NACIONAL DE PATRIMONIO DEL ESTADO
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS
VICEMINISTERIO DE TESORO Y CRÉDITO PÚBLICO



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

PERIODO AUDITADO:

Gestión 2020

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO:

1. Inadecuado pago a perito especializado.
2. Demora en la presentación de descargos de los Fondos en Avance por concepto de Gastos Judiciales.

La Paz, 28 de octubre de 2021

"2021 Año de la Recuperación del Derecho a la Educación"

LA PAZ
Calle Hugo Estrada
Nro.94 zona Miraflores
Telf. +2 220081
+2 220048 +2 220087

SANTA CRUZ
Calle Libertad
Nro. 725
Esq. Andrés Ibáñez
Telf. +03 3348444

COCHABAMBA
Plaza 14 de
Septiembre
Nro. 258
Telf. +04 4588963

ORURO
Calle La Plata entrad
Ayacucho y
Cochabamba
Nro. 5782
Telf. +02 5253513

TRINIDAD
Calle Santa Cruz
Nro. 458
Telf. +03 4621627

SUCRE
Av. Aniceto Arce
Nro. 449
Telf. +04 6452917