



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 Operacional al Proceso de Reconstrucción de Cartera del ex Fondo Complementario de Seguridad Social Aeronáutico Nacional y Ramas Anexas, correspondiente a la gestión 2019"

NÚMERO DE INFORME:

AI/OPER/Nº 007/2021

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia del Proceso de Reconstrucción de Cartera del ex Fondo Complementario de Seguridad Social Aeronáutico Nacional y Ramas Anexas a cargo de la Unidad de Recuperación de Cartera – URC, dependiente de la Dirección de Liquidación de Entes Gestores de la Seguridad Social – DLEGSS, de conformidad con los parámetros establecidos para la auditoría, emergentes de las acciones realizadas para la reconstrucción de cartera, por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

OBJETO DE LA AUDITORÍA:

Constituye el objeto del examen el Proceso de Reconstrucción de Cartera del ex Fondo Complementario de Seguridad Social Aeronáutico Nacional y Ramas Anexas efectuado por la Unidad de Recuperación de Cartera dependiente de la Dirección de Liquidación de Entes Gestores de la Seguridad Social y la documentación e información de sustento y otros aspectos inherentes al citado proceso integrada entre otros por:

- Programa Operativo Anual (POA) Unidad de Recuperación de Cartera (URC) dependiente de la Dirección de Liquidación de Entes Gestores de la Seguridad Social (DLEGSS), correspondiente a la gestión 2019.
- Manual de Procesos y Procedimientos, aprobado mediante Resolución Administrativa SNPE/RA/DGE-064/10 de 01 de noviembre de 2010, en el cual se muestra los procedimientos vigentes efectuados por la Unidad de Recuperación de Cartera relacionados a la programación, ejecución y emisión del informe de seguimiento y Evaluación del POA.

"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

- Informes trimestrales de Seguimiento al Programa Operativo Anual, correspondiente a la gestión 2019.
- Carpetas de los prestatarios.
- Informes de análisis de listas de Cartera.
- Lista de los prestatarios que componen la cuenta 132 "Prestamos a Asegurados".
- Detalle de las cuentas de activo exigible de la cartera del ex Fondo Complementario de Seguridad Social.
- Conciliación de las deudas de los prestatarios de cartera y emisión de las liquidaciones efectuadas en la gestión 2019.
- Publicaciones en medios de prensa.
- Cartas de procedencia de condonación.
- Y Otra documentación que esté relacionado con la auditoría operacional.

La operación correspondiente a la Unidad de Cartera es: Armado de Carpetas y sus actividades carpetas armadas, liquidación de deuda, Kárdex individual e Informes Técnicos y Cartas de notificación cuando corresponda.

PERIODO AUDITADO:

Gestión 2019

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO:

1. Inconsistencia de Saldos Entre Kárdex Individual Y Estado De Cuenta.
2. Liquidaciones y Kárdex Individuales Correspondientes al 2019, no cuentan con las Firmas de Aprobación y Autorización.
3. Plazos para la Atención a las Condonaciones de Intereses Mediante Hojas de Ruta.

La Paz, 16 de junio 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 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