

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 2024”.

NÚMERO DE INFORME:

AI/OPER/N° 008/2025

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

Emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia de las dos (2) operaciones sustantivas (Gestionar la recuperación de Activos Exigibles y Emitir Estados de Cuenta Post Cierre al 31/12/2023, de nueve (9) ex Entidades) a nivel de productos correspondiente a 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 2024.

OBJETO DE LA AUDITORÍA:

Constituye el objeto del examen la información y documentación relacionada al cumplimiento de las operaciones sustantivas a nivel de productos generados por la Unidad de Liquidación, dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles - DBRAE, en términos de eficacia.

Entre la documentación objeto de auditoría mencionamos los siguientes:

- Programa Operativo Anual POA - 2024 de la Unidad de Liquidación dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles - DBRAE.
- Reformulación del Plan Operativo Anual - 2024 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 2024, de la Unidad de Liquidación dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles DBRAE.

“2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA”

- 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 2023.
- Estados de Cuentas al 31 de diciembre 2023.
- Estados de Cuentas al 31 de diciembre 2022.
- Libro Mayor entre el 01/01/2023 y el 31/12/2023.
- Extractos Bancarios por Cuenta y Fecha del SIGEP.
- Comprobantes de Diario periodo: 2023.

PERIODO AUDITADO:

Gestión 2024

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 93% de cumplimiento de las Operaciones a nivel de Productos 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 2024.

La Paz, 21 de octubre de 2025

"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"

LA PAZ
Calle Hugo Estrada
Nro.94, Zona
Miraflores
Telf. +2 220081
+2 220048
Fax: +2 2223089

SANTA CRUZ
Calle Libertad
Esq. Andrés Ibáñez
Nro. 725
Telf. +03 3349661

COCHABAMBA
Plaza 14 de
Septiembre, Acera
Oeste Nro. 258
Telf. +04 4584052

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

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

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

