



INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA FINANCIERA AL SERVICIO PLURINACIONAL DE ASISTENCIA A LA VICTIMA (SEPDAVI) Por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional (MJTI), correspondiente a la gestión 2024, e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna mediante Memorándums: MJTI-UAI-MEM N° 094/2023, MJTI-UAI-MEM N° 095/2023, ambos del 26 de diciembre de 2023 y MJTI-UAI-MEM N° 007/2024 de 18 de enero de 2024, se efectuó la Auditoría Financiera al Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023.

Realizamos la presente revisión en el ejercicio del control externo posterior al Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), institución pública descentralizada, bajo tuición del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023.

El objetivo del presente examen es determinar si el control interno relacionado con las operaciones para la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos del Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023.

Como resultado de la Auditoría Financiera al Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023; se concluye que el control interno relacionado con la presentación de la Información Financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad; sin embargo, el Capítulo II del presente informe identifica y reporta debilidades de control interno importantes, cuyo nivel de materialidad y relevancia, no afecta la razonabilidad de los Registros y Estados Financieros en su conjunto al 31 de diciembre de 2023.



N°	DEFICIENCIA
1	Observación en el registro de salida de Materiales y Suministros

La Paz, 28 de febrero de 2024

Lic. Carmen Lilia Ortuño Roja
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
DESPACHO MINISTERIAL
MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRANSPARENCIA INSTITUCIONAL