

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA  
 AUDITORÍA FINANCIERA AL SERVICIO PLURINACIONAL DE ASISTENCIA A LA VÍCTIMA, AL  
 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**RESUMEN EJECUTIVO DE LA EVALUACIÓN**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Actividades (POA), de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Justicia y Transparencia Institucional, correspondiente a la gestión 2017, hemos efectuado la **“Auditoría Financiera al Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima, al 31 de diciembre de 2016.”**

Realizamos la presente auditoría en considerando a la tuición que ejerce el Ministerio de Justicia, al Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI, que es una institución pública descentralizada, bajo tuición del Ministerio de Justicia, encargado de brindar asistencia jurídica en el área penal, psicológica y social a la víctima de escasos recursos; tal cual lo establece la ley N° 464 de fecha 19 de diciembre de 2013; en su Artículo 2 Naturaleza Jurídica.

El objetivo del presente examen es evaluar si el control interno relacionado con la presentación de la Información Financiera al 31 de diciembre de 2016, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Entidad.

Como resultado de la Auditoría Financiera al Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima - SEPDAVI, por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016; 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, cuyo nivel de materialidad y relevancia no afectan la razonabilidad de los registros y estados financieros revelados al 31 de diciembre de 2016 que a continuación describimos:

N°	RECOMENDACIÓN
1.	PLAN ESTRTEGICO INSTITUCIONAL
2.	REGLAMENTO ESPECIFICO DEL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES
3.	INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION DEL POA-PRESUPUESTO
4.	PROGRAMACION OPERATIVA ANUAL INDIVIDUAL
5.	DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS DEL PERSONAL RELACIONADO CON DISPOSICION DE RECURSOS
6.	PROCEDIMIENTO DE CONTROL OPORTUNO DE LAS DJBR
7.	INSCRIPCION AL PAC POSTERIOR A LA SUSCRIPCION DEL CONTRATO
8.	FIRMAS EN LOS REGISTROS DE EJECUCION DE GASTOS
9.	REGISTROS DE EJECUCION DE GASTOS SIN DOCUMENTACION DE RESPALDO
10.	DEMORA EN LA AFILIACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS ANTE EL ENTE GESTOR DE SALUD



N°	RECOMENDACIÓN
11.	DEMORA EN LA PRESENTACION DEL FORMULARIO AVC 07, AVISO DE BAJA DEL ASEGURADO
12.	GASTOS REALIZADOS POR MULTAS ANTE LA ENTIDAD GESTORA DE SALUD
13.	DOCUMENTACION DE RESPALDO EN LOS FILES DE PERSONAL
14.	FALTA DE REMISION ,DE PROCESOS DE CONTRATACION DIRECTA, A LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO
15.	INCONSISTENCIA EN PAGO POR ALQUILER DE EDIFICIO
16.	RECURSOS ABONADOS A CUENTAS NO ESTABLECIDAS EN EL CONTRATO
17.	REGISTRO, VERIFICACION Y FIRMA DE C-31 POR UN SOLO RESPONSABLE
18.	RESPALDO ADECUADO A LOS REGISTROS DE EJECUCIÓN DE GASTOS
19.	PASIVO OMITIDO

Es cuanto informamos a su autoridad para fines consiguientes.

MAML/blt