



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **MINPR-INF.UAI No. 004/2026**, con referencia "INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA FINANCIERA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SERVICIO PLURINACIONAL DE ASISTENCIA A LA VÍCTIMA (SEPDAVI), AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025".

Objetivo: Emitir una opinión independiente respecto a si el Control Interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos del Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), al 31 de diciembre de 2025.

Objeto: El objeto de la Auditoría está constituido por los registros de ejecución presupuestaria de recursos y gastos, comprobantes contables y documentación de respaldo, así como los procesos, procedimientos y controles internos incorporados que tienen relación directa con la presentación de los Estados Financieros del Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), al 31 de diciembre de 2025.

Resultados: Como resultado de la Auditoría Financiera de los Estados Financieros del Servicio Plurinacional de Asistencia a la Víctima (SEPDAVI), al 31 de diciembre de 2025, se concluye que el Control Interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la entidad. Sin embargo, se ha identificado deficiencias no significativas que no afectan la razonabilidad de los Estados Financieros, en su conjunto, mismas que son reportados en el acápite 2 del citado informe, con la siguiente referencia:

- 2.1 Deficiencias en los Formularios de Permiso Personal con goce de haberes
- 2.2 No se adjunta a los Registros de Ejecución de Gastos C-31 la Orden de Pago
- 2.3 Deficiencias en los files del personal incorporado
- 2.4 Inadecuada imputación presupuestaria
- 2.5 Retraso en la Publicación del Formulario 400 en el SICOES
- 2.6 Deficiencias encontradas en los antecedentes que respaldan los gastos por alquiler
- 2.7 Falta de verificación del cumplimiento de las especificaciones técnicas
- 2.8 Pago de expensas comunes sin documentación de respaldo suficiente
- 2.9 Deficiencia encontradas en la toma de inventarios de materiales y suministros en los Almacenes del SEPDAVI
- 2.10 Deficiencias en la elaboración de las notas a los estados financieros respecto a los inventarios de materiales y suministros
- 2.11 Activos Fijos con Valor 1
- 2.12 Deficiencias identificadas en las modificaciones presupuestarias

Es cuanto se informa para los fines consiguientes.

La Paz, 27 de febrero de 2026