



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo I >>

**Cuadro 4: Clasificación de prioridades por tipo de Auditorías**

	Tipo de Auditorías	Factores a Considerar (I)	Riesgos	Días Auditor
1	Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2016.	Actividad programada en consideración al Artículo 15 de la Ley Nro. 1178	Alto (A)	70
2	Auditoría Especial sobre el proceso de contratación y ejecución de Consultores Individuales de Línea, correspondiente a la gestión 2015 y primer semestre de la gestión 2016.	Actividad programada debido a la existencia de riesgo de pago de honorarios a consultores por servicios no prestados.	Alto (A)	50
3	Auditoría Especial sobre el proceso de pago de sueldos y aguinaldos, correspondiente a la gestión 2015 y 2016.	Actividad programada debido a la existencia de riesgo de pago de sueldos al personal de planta por servicios no prestados, así como la concesión de vacaciones sin considerar la certificación de años de servicios.	Alto (A)	50
4	Relevamiento de información sobre los sistemas de información informatizados, en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/O010/N10.	Actividad programada en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General del Estado en el informe N° II/O010/N10	N/A	10
5	Relevamiento de información sobre los gastos considerados como indebidos según el Informe de Auditoría N° DP-UAI-03/II -CI, y sugerido por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/E190/J11 WA.	Actividad programada en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General del Estado en el informe N° II/E190/J11 WA	N/A	10
6	Relevamiento de Información Especifica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional de la Defensoría del Pueblo, en el marco de lo Establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado, a efectos de prever la programación de auditorías operativas en el PEI 2018-2020	N/A	10
7	Relevamiento de Información General sobre las Áreas o Procesos Críticos Ejecutados por el Defensoría del Pueblo, durante la gestión 2016.	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado, a efectos de prever la programación de auditorías en el PEI 2018-2020	N/A	10
8	Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación de la gestión 2016.	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado	Bajo (B)	5
9	Relevamiento de información específica sobre la Implementación de Procedimientos Especificos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público en la gestión 2017.	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado, a efectos de prever la programación de auditorías en el PEI 2018-2020	N/A	10
10	Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría N° DP-UAI-06/16 - Auditoría Operacional del Proceso de Incidencia en Políticas Públicas de Infancia, Niñez y Adolescencia - Unidad Nacional de Derechos Humanos (UNINNA) - Gestión 2015.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
11	Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2014 (segundo seguimiento).	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	5
12	Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Programación de Operaciones de la gestión 2016.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo I >>

**Cuadro 4: Clasificación de prioridades por tipo de Auditorías**

Tipo de Auditorías	Factores a Considerar (1)	Riesgos	Días Auditor
13 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Presupuestos de la gestión 2016.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
14 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa a la Unidad Nacional de Educación y Capacitación.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
15 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Especial al control y uso de vehículos de representaciones departamentales de Trinidad, Pando, Santa Cruz, Cochabamba, Chuquisaca, Oruro y Potosí.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
16 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
17 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría DP-UAI - 04/13 Auditoría SAYCO - Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (Segundo Seguimiento).	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	5
18 Revisión Anual sobre el Cumplimiento al Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) - Gestión 2016 (Informe Interno).	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado	<b>Medio (M)</b>	28
<b>Total</b>			<b>323</b>

- (1) Los factores a considerar se refieren a los riesgos inherentes y/o de control identificados por el auditor que serán clasificados como altos, medios o bajos según la materialidad o significatividad de los mismos. Estos factores o riesgos se presentan como simples ejemplos, el auditor deberá incluir en esta planilla todos los riesgos identificados. En papeles de trabajo se desarrollará una descripción más amplia mencionando los antecedentes y la fuente de información utilizada; como así también, el nivel asignado.



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<<Anexo 2>>

**Cuadro 5: Ordenamiento según las prioridades asignadas**

	Tipo de Auditorias	Factores a Considerar (I)	Riesgos	Días Auditor
1	Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2016.	Actividad programada en consideración al Artículo 15 de la Ley Nro. 1178	Alto (A)	70
2	Auditoría Especial sobre el proceso de contratación y ejecución de Consultores Individuales de Línea, correspondiente a la gestión 2015 y primer semestre de la gestión 2016.	Actividad programada debido a la existencia de riesgo de pago de honorarios a consultores por servicios no prestados.	Alto (A)	50
3	Auditoría Especial sobre el proceso de pago de sueldos y aguinaldos, correspondiente a la gestión 2015 y 2016.	Actividad programada debido a la existencia de riesgo de pago de sueldos al personal de planta por servicios no prestados, así como la concesión de vacaciones sin considerar la certificación de años de servicios.	Alto (A)	50
6	Revisión Anual sobre el Cumplimiento al Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) – Gestión 2016 (Informe Interno).	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado	Medio (M)	28
9	Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación de la gestión 2016.	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado	Bajo (B)	5
4	Relevamiento de información sobre los gastos considerados como indebidos según el Informe de Auditoría N° DP-UAI-03/11 -CI, y sugerido por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/E190/J11 WA.	Actividad programada en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General del Estado en el informe N° II/E190/J11 WA	N/A	10
5	Relevamiento de Información General sobre las Áreas o Procesos Críticos Ejecutados por el Defensoría del Pueblo, durante la gestión 2016.	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado, a efectos de prever la programación de auditorias en el PEI 2018-2020	N/A	10
7	Relevamiento de información sobre los sistemas de información informatizados, en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/O010/N10 (a efectos de determinar la pertinencia de efectuar la auditoría operacional).	Actividad programada en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General del Estado en el informe N° II/O010/N10	N/A	10
8	Relevamiento de Información Específica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional de la Defensoría del Pueblo, en el marco de lo Establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado, a efectos de prever la programación de auditorias operativas en el PEI 2018-2020	N/A	10
10	Relevamiento de información específica sobre la Implementación de Procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público en la gestión 2017.	Actividad programada en consideración a los lineamientos de la Contraloría General del Estado, a efectos de prever la programación de auditorias en el PEI 2018-2020	N/A	10
11	Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría N° DP-UAI-06/16 – Auditoría Operacional del Proceso de Incidencia en Políticas Públicas de Infancia, Niñez y Adolescencia – Unidad Nacional de Derechos Humanos (UNINNA) – Gestión 2015.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
12	Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2014 (segundo seguimiento).	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	5



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 2 >>

**Cuadro 5: Ordenamiento según las prioridades asignadas**

Tipo de Auditorías	Factores a Considerar (1)	Riesgos	Días Auditor
13 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Programación de Operaciones de la gestión 2016.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
14 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Presupuestos de la gestión 2016.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
15 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa a la Unidad Nacional de Educación y Capacitación.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
16 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Especial al control y uso de vehículos de representaciones departamentales de Trinidad, Pando, Santa Cruz, Cochabamba, Chuquisaca, Oruro y Potosí.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
17 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada.	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	10
18 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría DP-UAI - 04/13 Auditoría SAYCO - Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (Segundo Seguimiento).	Actividad programada en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, NAG 219, emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012	N/A	5
<b>Total</b>			<b>323</b>

- (1) Los factores a considerar se refieren a los riesgos inherentes y/o de control identificados por el auditor que serán clasificados como altos, medios o bajos según la materialidad o significatividad de los mismos. Estos factores o riesgos se presentan como simples ejemplos, el auditor deberá incluir en esta planilla todos los riesgos identificados. En papeles de trabajo se desarrollará una descripción más amplia mencionando los antecedentes y la fuente de información utilizada, como así también, el nivel asignado.



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 3 >>

**Cuadro 6: Días hábiles para la gestión 2017**

**Para personal de planta**

Mes	Total Días	Sábado y Domingo	Ferados	Días No Hábiles	Días Hábiles
	A	B	C	D=B+C	E=A-D
Enero	31	9	0	9	22
Febrero	28	8	2	10	18
Marzo	31	8	0	8	23
Abril	30	10	1	11	19
Mayo	31	8	1	9	22
Junio	30	8	1	9	21
Julio	31	8	0	8	23
Agosto	31	8	0	8	23
Septiembre	30	9	0	9	21
Octubre	31	9	0	9	22
Noviembre	30	8	1	9	21
Diciembre	31	10	1	11	20
<b>Totales</b>	<b>365</b>	<b>103</b>	<b>7</b>	<b>110</b>	<b>255</b>

**Para consultores de línea**

Mes	Total Días	Sábado y Domingo	Ferados	Días No Hábiles	Días Hábiles
	A	B	C	D=B+C	E=A-D
Febrero	28	8	2	10	18
Marzo	31	8	0	8	23
Abril	30	10	1	11	19
Mayo	31	8	1	9	22
Junio	30	8	1	9	21
Julio	31	8	0	8	23
Agosto	31	8	0	8	23
Septiembre	30	9	0	9	21
Octubre	31	9	0	9	22
Noviembre	30	8	1	9	21
Diciembre	31	10	1	11	20
<b>Totales</b>	<b>334</b>	<b>94</b>	<b>7</b>	<b>101</b>	<b>233</b>



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 4 >>

**Cuadro 7: Tiempo efectivo del personal técnico**

Auditor	Total Días	Sábado y Domingo	Feriados	Días Hábles	Vacación	Natalidad	Capacitación	Días Laborables	Labor Administrativa	Días Efectivos
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	365	103	7	255	20	0	5	230	46	184
Supervisor de Auditoría (Consultor)	334	94	7	233	0	0	0	233	0	233
Auditor (Consultor) (Acéfalo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total DÍAS</b>	<b>699</b>	<b>197</b>	<b>14</b>	<b>488</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>463</b>	<b>46</b>	<b>417</b>
<b>Total HORAS (8 horas por día)</b>	<b>5.592</b>	<b>1.576</b>	<b>112</b>	<b>3.904</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>3.704</b>	<b>368</b>	<b>3.336</b>



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 5 >>

**Cuadro 8: Distribución del tiempo total disponible**

Conceptos	Total Días/Hombre	Distribución		
		Planificación (35%)	Ejecución (55%) Comunicación de Resultados (10%)	
<b>TOTAL DÍAS EFECTIVOS</b>	<b>417</b>	<b>98</b>	<b>237</b>	<b>82</b>
<b>AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS</b> (Max. 25% del total días efectivos)	<b>100</b>	<b>35</b>	<b>55</b>	<b>10</b>
<b>AUDITORÍAS PROGRAMADAS</b>				
1 Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2016.	70	24	39	7
2 Auditoría Especial sobre el proceso de contratación y ejecución de Consultores Individuales de Línea, correspondiente a la gestión 2015 y primer semestre de la gestión 2016.	50	17	28	5
3 Auditoría Especial sobre el proceso de pago de sueldos y aguinaldos, correspondiente a la gestión 2015 y 2016.	50	17	28	5
4 Relevamiento de información sobre los sistemas de información informatizados, en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/O010/N10.	10		6	4
5 Relevamiento de información sobre los gastos considerados como indebidos según el Informe de Auditoría N° DP-UAI-03/II -CI, y sugerido por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/E190/J11 WA.	10		6	4
6 Relevamiento de Información Especifica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional de la Defensoría del Pueblo, en el marco de lo Establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.	10		6	4
7 Relevamiento de Información General sobre las Áreas o Procesos Críticos Ejecutados por el Defensoría del Pueblo, durante la gestión 2016.	10		6	4
8 Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación de la gestión 2016.	5		3	2
9 Relevamiento de información específica sobre la Implementación de Procedimientos Especificos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público en la gestión 2017.	10		6	4
10 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría N° DP-UAI-06/16 - Auditoría Operacional del Proceso de Incidencia en Políticas Públicas de Infancia, Niñez y Adolescencia - Unidad Nacional de Derechos Humanos (UNINNA) - Gestión 2015.	10		6	4
11 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2014 (segundo seguimiento).	5		3	2
12 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Programación de Operaciones de la gestión 2016.	10		6	4
13 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Presupuestos de la gestión 2016.	10		6	4
14 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa a la Unidad Nacional de Educación y Capacitación.	10		6	4
15 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Especial al control y uso de vehículos de representaciones departamentales de Trinidad, Pando, Santa Cruz, Cochabamba, Chuquisaca, Oruro y Potosí.	10		6	4
16 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada.	10		6	4
17 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría DP-UAI - 04/13 Auditoría SAYCO - Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (Segundo Seguimiento).	5		3	2
18 Revisión Anual sobre el Cumplimiento al Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) - Gestión 2016 (Informe Interno).	22	5	12	5
<b>Total días utilizados en auditorías programadas</b>	<b>317</b>	<b>63</b>	<b>182</b>	<b>72</b>
<b>TOTAL DÍAS UTILIZADOS EN AUDITORÍAS</b>	<b>417</b>	<b>98</b>	<b>237</b>	<b>82</b>



« Anexo 6 »  
**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
 Cuadro 9: Cronograma de actividades  
 ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

Auditorías y/o Actividades	Días efect.	Fechas		Meses												
		Inicial	Final	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	
<b>AUDITORÍAS PROGRAMADAS</b>																
1 Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2016.	70	02/01/17	31/12/17	◆	◆										◆	◆
2 Auditoría Especial sobre el proceso de contratación y ejecución de Consultores Individuales de Línea, correspondiente a la gestión 2015 y primer semestre de la gestión 2016.	50	01/05/17	30/06/17					◆	◆							
3 Auditoría Especial sobre el proceso de pago de sueldos y aguinaldos, correspondiente a la gestión 2015 y 2016.	50	01/07/17	31/08/17								◆	◆				
4 Relevamiento de información sobre los sistemas de información informatizados, en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/O010/N10.	10	01/03/17	31/03/17			◆										
5 Relevamiento de información sobre los gastos considerados como indebidos según el Informe de Auditoría N° DP-UAI-03/II -C1, y sugerido por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/E190/J11 WA.	10	01/03/17	31/03/17			◆										
6 Relevamiento de Información Específica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional de la Defensoría del Pueblo, en el marco de lo Establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.	10	01/03/17	31/03/17			◆										
7 Relevamiento de Información General sobre las Áreas o Procesos Críticos Ejecutados por el Defensoría del Pueblo, durante la gestión 2016.	10	01/03/17	31/03/17			◆										
8 Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación de la gestión 2016.	5	01/04/17	30/04/17				◆									
9 Relevamiento de información específica sobre la Implementación de Procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público en la gestión 2017.	10	01/04/17	30/04/17				◆									
10 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría N° DP-UAI-06/16 – Auditoría Operacional del Proceso de Incidencia en Políticas Públicas de Infancia, Niñez y Adolescencia – Unidad Nacional de Derechos Humanos (UNINNA) – Gestión 2015.	10	01/04/17	30/04/17				◆									
11 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2014 (segundo seguimiento).	5	01/04/17	30/04/17				◆									
12 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Programación de Operaciones de la gestión 2016.	10	01/09/17	30/09/17										◆			
13 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Presupuestos de la gestión 2016.	10	01/09/17	30/09/17										◆			
14 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa a la Unidad Nacional de Educación y Capacitación.	10	01/09/17	30/09/17										◆			
15 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Especial al control y uso de vehículos de representaciones departamentales de Trinidad, Pando, Santa Cruz, Cochabamba, Chuquisaca, Oruro y Potosí.	10	01/09/17	30/09/17										◆			







**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 7 >>

**Cuadro 10: Asignación de tiempos a cada auditor**

Conceptos	Días auditor		Total Días
	Jefe de la Unidad de Aud. Interna	Supervisor de Auditoría	
<b>AUDITORÍAS PROGRAMADAS</b>			
1 Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2016.	31	39	70
2 Auditoría Especial sobre el proceso de contratación y ejecución de Consultores Individuales de Línea, correspondiente a la gestión 2015 y primer semestre de la gestión 2016.	22	28	50
3 Auditoría Especial sobre el proceso de pago de sueldos y aguinaldos, correspondiente a la gestión 2015 y 2016.	22	28	50
4 Relevamiento de información sobre los sistemas de información informatizados, en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General de la Republica mediante Informe Nº II/0010/N10.	4	6	10
5 Relevamiento de información sobre los gastos considerados como indebidos según el Informe de Auditoría Nº DP-UAI-03/II -C1, y sugerido por la Contraloría General de la Republica mediante Informe Nº II/E190/J11 WA.	4	6	10
6 Relevamiento de Información Específica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional de la Defensoría del Pueblo, en el marco de lo Establecido en la Ley Nº 777 y disposiciones reglamentarias.	4	6	10
7 Relevamiento de Información General sobre las Áreas o Procesos Críticos Ejecutados por el Defensoría del Pueblo, durante la gestión 2016.	4	6	10
8 Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación de la gestión 2016.	2	3	5
9 Relevamiento de información específica sobre la Implementación de Procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público en la gestión 2017.	4	6	10
10 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría Nº DP-UAI-06/16 – Auditoría Operacional del Proceso de Incidencia en Políticas Públicas de Infancia, Niñez y Adolescencia – Unidad Nacional de Derechos Humanos (UNINNA) – Gestión 2015.	4	6	10
11 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2014 (segundo seguimiento).	2	3	5
12 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Programación de Operaciones de la gestión 2016.	4	6	10
13 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Presupuestos de la gestión 2016.	4	6	10
14 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa a la Unidad Nacional de Educación y Capacitación.	4	6	10
15 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Especial al control y uso de vehículos de representaciones departamentales de Trinidad, Pando, Santa Cruz, Cochabamba, Chuquisaca, Oruro y Potosí.	4	6	10
16 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada.	4	6	10
17 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría DP-UAI – 04/13 Auditoría SAYCO – Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (Segundo Seguimiento).	2	3	5
18 Revisión Anual sobre el Cumplimiento al Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) – Gestión 2016 (Informe Interno).	10	12	22
<b>Total días utilizados en auditorías programadas</b>	<b>140</b>	<b>177</b>	<b>317</b>
<b>AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS (Max. 25% del total días efectivos)</b>	<b>44</b>	<b>56</b>	<b>100</b>
<b>DIAS NO CARGABLES</b>			
- Vacaciones	20	0	20
- Natalidad	0	0	0



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<<Anexo 7>>

**Cuadro 10: Asignación de tiempos a cada auditor**

Conceptos	Jefe de la Unidad de Aud. Interna	Supervisor de Auditoria	Total Días
- Capacitación	5	0	5
- Labores administrativas (Reuniones y otros)	46	0	46
Total Horas No Cargables	71	0	71
<b>TOTAL DÍAS HÁBILES</b>	<b>255</b>	<b>233</b>	<b>488</b>



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<<Anexo 8>>

**Cuadro II: Costo del personal técnico por unidad de tiempo**

Cargo	Días hábiles	Remuneración Bs					
		Mensual	N° meses	Aguinaldo	Anual	Por Día	Por Hora
Jefe Unidad de Auditoria interna	255	12.800,00	12	12.800,00	166.400,00	652,55	81,57
Supervisor de Auditoria (Consultor)	233	8.892,00	11	0,00	97.812,00	419,79	52,47
Auditor (Consultor) (Acéfalo)	0	7.042,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totales</b>	<b>488</b>	<b>28.734,00</b>	<b>23</b>	<b>12.800,00</b>	<b>264.212,00</b>	<b>1.072,34</b>	<b>134,04</b>



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 9 >>

**Cuadro 12: Cálculo de viáticos y pasajes**

**I. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2016**

Cargo	Destino (Ida y Vuelta)	Tipo de pasaje	Pasajes			Viáticos			Total (Bs)
			Cantidad	Valor	Total	N° Días	Valor	Total	
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	La Paz – Sta Cruz – La Paz	Aéreo	1	1.990,00	1.990,00	2	371,00	742,00	2.732,00
	La Paz – Cbba – La Paz	Aéreo	1	462,00	462,00	2	371,00	742,00	1.204,00
	La Paz – Tarija – La Paz	Aéreo	1	1.780,00	1.780,00	2	371,00	742,00	2.522,00
	La Paz – Pando – La Paz	Aéreo	1	1.150,00	1.150,00	2	371,00	742,00	1.892,00
Supervisor de Auditoría	La Paz – Cbba – La Paz	Aéreo	1	462,00	462,00	2	371,00	742,00	1.204,00
	La Paz – Oruro – La Paz	Terrestre	1	100,00	100,00	2	371,00	742,00	842,00
	La Paz – Sucre – La Paz	Aéreo	1	1.650,00	1.650,00	2	371,00	742,00	2.392,00
	La Paz – Potosí – La Paz	Aéreo	1	1.150,00	1.150,00	2	371,00	742,00	1.892,00
	La Paz – Beni – La Paz	Aéreo	1	1.250,00	1.250,00	2	371,00	742,00	1.992,00
<b>Total</b>			<b>9</b>		<b>9.994,00</b>	<b>18</b>		<b>6.678,00</b>	<b>16.672,00</b>

**15. Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Especial al control y uso de vehículos de representaciones departamentales de Trinidad, Pando, Santa Cruz, Cochabamba, Chuquisaca, Oruro y Potosí.**

Cargo	Destino (Ida y Vuelta)	Tipo de pasaje	Pasajes			Viáticos			Total (Bs)
			Cantidad	Valor	Total	N° Días	Valor	Total	
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	La Paz – Cbba – La Paz	Aéreo	1	462,00	462,00	2	371,00	742,00	1.204,00
Supervisor de Auditoría	La Paz – Tarija – La Paz	Aéreo	1	1.780,00	1.780,00	2	371,00	742,00	2.522,00
	La Paz – Oruro – La Paz	Terrestre	1	100,00	100,00	2	371,00	742,00	842,00
	La Paz – Beni – La Paz	Aéreo	1	1.250,00	1.250,00	2	371,00	742,00	1.992,00
<b>Total</b>			<b>4</b>		<b>3.592,00</b>	<b>8</b>		<b>2.968,00</b>	<b>6.560,00</b>



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 10 >>

**Cuadro 13: Estimación del costo de cada auditoría programada**

Concepto de gasto	N° Días	Costo	
		Diario	Total
<b>1 Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2016.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	31	652,55	20.098,54
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	39	419,79	16.455,77
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	16.672,00	16.672,00
<b>Total actividad</b>	<b>70</b>	<b>17.744,34</b>	<b>53.226,31</b>
<b>2 Auditoría Especial sobre el proceso de contratación y ejecución de Consultores Individuales de Línea, correspondiente a la gestión 2015 y primer semestre de la gestión 2016.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	22	652,55	14.356,10
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	28	419,79	11.754,12
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>50</b>	<b>1.072,34</b>	<b>26.110,22</b>
<b>3 Auditoría Especial sobre el proceso de pago de sueldos y aguinaldos, correspondiente a la gestión 2015 y 2016.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	22	652,55	14.356,10
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	28	419,79	11.754,12
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>50</b>	<b>1.072,34</b>	<b>26.110,22</b>
<b>4 Relevamiento de información sobre los sistemas de información informatizados, en consideración a la sugerencia emitida por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/OO10/N10.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>5 Relevamiento de información sobre los gastos considerados como indebidos según el Informe de Auditoría N° DP-UAI-03/II -CL, y sugerido por la Contraloría General de la Republica mediante Informe N° II/E190/JII WA.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>6 Relevamiento de Información Especifica sobre la Formulación del Plan Estratégico Institucional de la Defensoría del Pueblo, en el marco de lo Establecido en la Ley N° 777 y disposiciones reglamentarias.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>7 Relevamiento de Información General sobre las Áreas o Procesos Críticos Ejecutados por el Defensoría del Pueblo, durante la gestión 2016.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 10 >>

**Cuadro 13: Estimación del costo de cada auditoría programada**

Concepto de gasto	N° Días	Costo	
		Diario	Total
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>8 Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación de la gestión 2016.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	2	652,55	1.435,61
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	3	419,79	1.175,41
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>5</b>	<b>1.072,34</b>	<b>2.611,02</b>
<b>9 Relevamiento de información específica sobre la Implementación de Procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público en la gestión 2017.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>10 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría N° DP-UAI-06/16 – Auditoría Operacional del Proceso de Incidencia en Políticas Públicas de Infancia, Niñez y Adolescencia – Unidad Nacional de Derechos Humanos (UNINNA) – Gestión 2015.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>11 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2014 (segundo seguimiento).</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	2	652,55	1.435,61
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	3	419,79	1.175,41
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>5</b>	<b>1.072,34</b>	<b>2.611,02</b>
<b>12 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Programación de Operaciones de la gestión 2016.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	6.560,00	6.560,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>7.632,34</b>	<b>11.782,04</b>
<b>13 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa del Sistema de Presupuestos de la gestión 2016.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>14 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Operativa a la Unidad Nacional de Educación y Capacitación.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>



**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo 10 >>

**Cuadro 13: Estimación del costo de cada auditoría programada**

Concepto de gasto	N° Días	Costo	
		Diario	Total
<b>15 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría Especial al control y uso de vehículos de representaciones departamentales de Trinidad, Pando, Santa Cruz, Cochabamba, Chuquisaca, Oruro y Potosí.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>16 Seguimiento a las recomendaciones emergentes de la Auditoría SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada.</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	4	652,55	2.871,22
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	6	419,79	2.350,82
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>10</b>	<b>1.072,34</b>	<b>5.222,04</b>
<b>17 Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoría DP-UAI - 04/13 Auditoría SAYCO - Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones (Segundo Seguimiento).</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	2	652,55	1.435,61
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	3	419,79	1.175,41
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>5</b>	<b>1.072,34</b>	<b>2.611,02</b>
<b>18 Revisión Anual sobre el Cumplimiento al Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) - Gestión 2016 (Informe Interno).</b>			
- Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	10	652,55	6.329,74
- Supervisor de Auditoría (Consultor)	12	419,79	5.163,42
- Auditor (Consultor)	0	0,00	0,00
- Pasajes y Viáticos	-	0,00	0,00
<b>Total actividad</b>	<b>22</b>	<b>1.072,34</b>	<b>11.493,15</b>
<b>Total general</b>	<b>317</b>	<b>42.534,12</b>	<b>188.775,45</b>





**DEFENSORÍA DEL PUEBLO**  
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

<< Anexo II >>

**Auditorías sugeridas y devueltas por la Contraloría General del Estado**

Informe CGE	Informe UAI	Sugerencias	Acciones a Seguir	Fechas de inicio y finalización
II/O010/N10	DP-IA-07/10	R04. Efectúe una auditoría operativa sobre los sistemas de información informatizados, debiendo informar a la Contraloría General del Estado, en el plazo de diez días hábiles de recibida la presente evaluación, la fecha probable de inicio y finalización de la auditoría sugerida.	Considerando la naturaleza del objeto a auditar y el tipo de auditoría que se pretende realizar, será necesario valorar todos los argumentos utilizados para la programación de dicha auditoría en una gestión anterior. En tal sentido, durante la gestión 2017, se realizará un relevamiento de información sobre los sistemas de información implementados por la Defensoría del Pueblo, a efectos de determinar si la Entidad cuenta con la información necesaria (código fuente, entre otros) y si se contará con el apoyo de un especialista.	Tiempo estimado: 10 días/auditor Fecha de inicio: 01/03/2017 Fecha de finalización: 31/03/2017
II/EI90/JII WA	DP-UIA-03/II	R02. Analice la pertinencia de efectuar exámenes especiales respecto a los gastos considerados prohibidos por el Decreto Supremo 21364, que podrían derivar en indicios de responsabilidad por la función pública, e informe a la Contraloría General del Estado, en el plazo de diez días hábiles, a partir de la recepción del presente documento, la decisión adoptada, debidamente fundamentada. Cabe señalar que en la determinación de indicios de responsabilidad por la función pública, se debe considerar lo establecido en la resolución en la Resolución Nº CGE-084/2011, del 2 de agosto de 2011, relativa a la emisión de informes de las Unidades de Auditoría Interna de las entidades públicas.	La Unidad de Auditoría Interna, realizara el relevamiento de información sobre los gastos considerados como indebidos, con el objetivo de determinar si los mismos corresponden efectivamente a gastos prohibidos por el Decreto Supremo Nº 21364.	Tiempo estimado: 10 días/auditor Fecha de inicio: 01/03/2017 Fecha de finalización: 31/03/2017

NOTA: La Unidad de Auditoría Interna de la Defensoría del Pueblo, a la fecha no tiene informes devueltos por la Contraloría General del Estado.