



Vicepresidencia del Estado  
Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional

**BOLIVIA**  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME VPEP-UAI-INF-003/2020 – AUDITORÍA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DEL SISTEMA DE ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA VICEPRESIDENCIA DEL ESTADO PLURINACIONAL

#### Objetivo

El objetivo de la auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del Sistema de Organización Administrativa y sus instrumentos de control interno incorporados al mismo, en la VPEP.

#### Objeto

El objeto del examen está conformado por toda información y documentación relacionada con el diseño y funcionamiento del Sistema de Organización Administrativa citados a continuación:

- Normas Básicas del Sistema de Organización Administrativa, aprobadas mediante Resolución Suprema N° 217055 del 20 de mayo de 1997.
- Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 012/2020 del 27 de febrero de 2020.
- Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 033/2012 del 29 de junio de 2012.
- Manual de Organización y Funciones (MOF), aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 091/2019 del 30 de diciembre de 2019.
- MOF, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 081/2017 del 29 de diciembre de 2017.
- Manual de Procesos y Procedimientos (MPP) de la VPEP "Sistema de Presupuestos", aprobado por Resolución Administrativa Secretarial N° 022/2020 del 12 de junio de 2020.
- Manual de Procesos y Procedimientos de Pasajes y Viáticos, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 093/2019 del 31 de diciembre de 2019.
- Manual de Procesos y Procedimientos de Administración de Activos Fijos de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional – Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional (VPEP-PALP),

000050



Jacha Marka Sulika Irptaña Utt'a

Jach'a Marka Kamachi Wakichaña Tantachawi Utt'a

Llaqta Umallirina

Nawra Llaqtakamachina Tantakuy Umallirina

Tëtaruvichaguasu Jaikuerigua Jembiapoa

Tëtatireta Inomboati Mborokuaiporã Olvae Juvicha Jembiapoa

EDIFICIO DE LA VICEPRESIDENCIA DEL ESTADO PLURINACIONAL

ZONA CENTRAL, CALLE MERCADO 308, ESQ. CALLE AYACUCHO • TELF. (591-2) 2142000 • LA PAZ - BOLIVIA



Vicepresidencia del Estado  
Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional  
**BOLIVIA**

- aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 021/2020 del 26 de mayo de 2020.
- Manual de Procesos y Procedimientos de Administración de la Unidad de Recursos Humanos de la Dirección General de Asuntos Administrativos de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional – Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 086/2019 del 20 de diciembre de 2019.
- Manual de Procesos y Procedimientos del Área de Almacenes de la Dirección General de Asuntos Administrativos de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional – Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 068/2018 del 20 de noviembre de 2018.
- Manual de Procesos y Procedimientos de la UPGP de la VPEP-PALP, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 034/2018 del 14 de mayo de 2018.
- Manual de Procesos y Procedimientos de Administración de las Operaciones de la Unidad de Comunicación de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional – Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 041/2018 del 28 de junio de 2018.
- Manual de Procesos y Procedimientos de Administración de Declaraciones Juradas de Incompatibilidad de Doble Percepción e Incompatibilidad con la Función Pública de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional – Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 072/2018 del 19 de diciembre de 2018.
- Manual de Procedimientos de Fondo Rotativo, Fondos en Avance y Caja Chica de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional – Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 006/2019 del 16 de enero de 2019.
- Manual de Procesos y Procedimientos de Administración Rotación de Personal de la Vicepresidencia del Estado Plurinacional – Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 073/2018 del 19 de diciembre de 2018.
- Manual de Procedimientos Pago de Refrigerio aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 029/2014 del 29 de mayo de 2014.
- El documento final del Análisis y Diseño Organizacional efectuado en las gestiones 2019 y 2020 a la estructura organizacional de la VPEP.



Jach'a Marka Sulika Irptaña Utt'a  
Taqi Markana Kamachi Wakichaña Tantachawi Utt'a

Llaqta Umallirina  
Nawra Llaqtakamachina Tantakuy Umallirina

Tëtaruvichaguasu Jaikuergua Jembiapoa  
Tëtatireta Iñomboati Mborokuaiporä Oivae Juvicha Jembiapoa

000049

EDIFICIO DE LA VICEPRESIDENCIA DEL ESTADO PLURINACIONAL

ZONA CENTRAL, CALLE MERCADO 308, ESQ. CALLE AYACUCHO • TELF. (591-2) 2142000 • LA PAZ - BOLIVIA





Vicepresidencia del Estado  
Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional  
**BOLIVIA**

- Plan Estratégico Institucional (PEI) de la VPEP 2016-2020, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 031/2016 del 4 de julio de 2016.
- PEI 2016-2020 ajustado de la VPEP, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 059/2019 del 20 de septiembre de 2019.
- Plan Operativo Anual (POA) y el Anteproyecto de Presupuesto Institucional – Gestión 2020 de la VPEP-PALP, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 058/2019 del 19 de septiembre de 2019.
- POA y el Anteproyecto de Presupuesto Institucional – Gestión 2019 de la VPEP-PALP, aprobado mediante Resolución Administrativa Secretarial N° 054/2018 del 13 de septiembre de 2018.
- Otra información y documentación relacionada con la implementación del diseño y funcionamiento del Sistema de Administración de Personal.

#### **Alcance**

Del 1 de enero de 2019 al 30 de junio de 2020

#### **Resultados**

##### **2.1 Resultados emergentes de la evaluación sobre el grado de eficacia del Sistema de Organización Administrativa y sus controles internos en la VPEP**

De acuerdo a la evaluación de los procesos del Sistema de Organización Administrativa y de sus actividades de control incorporados al mismo, se ha establecido un grado de eficacia del 40,34% del Sistema de Organización Administrativa en la VPEP.

##### **2.2 Deficiencias de control interno relacionadas con el Sistema de Organización Administrativa**

Como resultado del examen, se han identificado las siguientes deficiencias de control interno:

2.2.1 Falta de un Manual de Procesos y Procedimientos que regule los procesos de implantación del SOA en la VPEP.

2.2.2 Falta de elaboración de Manuales de Procesos y Procedimientos en las áreas sustantivas y otras de la VPEP.

2.2.3 Deficiencias identificadas en el organigrama de la VPEP.

2.2.4 Deficiencias en la elaboración del Manual de Organización y Funciones.



Jacha Marka Sullka Irptaña Utt'a

Jaqi Markana Kamachi Wakichaña Tantachawi Utt'a

Llaqta Umallirina

Nawra Llaqtakamachina Tantakuy Umallirina

Tëtaruvichaguasu Jaikuerigua Jembiapoa

Tëtatiweta Ifomboati Mborokuaiporã Oivae Juvicha Jembiapoa

EDIFICIO DE LA VICEPRESIDENCIA DEL ESTADO PLURINACIONAL

ZONA CENTRAL, CALLE MERCADO 308, ESQ. CALLE AYACUCHO • TELF. (591-2) 2142000 • LA PAZ - BOLIVIA

600048



Vicepresidencia del Estado  
Presidencia de la Asamblea Legislativa Plurinacional  
**BOLIVIA**

2.2.5 El personal de la UPGP carece de idoneidad y experiencia para la implantación del SOA.

----- O -----



Jach'a Marka Sullka Irptaña Utt'a  
Taqi Markana Kamachi Wakichaña Tantachawi Utt'a

Llaqta Umallirina  
Ñawra Llaqtakamachina Tantakuy Umallirina

Tëtaruvichaguasu Jaikuerigua Jembiapoa  
Tëtätireta İnomboati Mborokuaiaporã Oivae Juvicha Jembiapoa

000047