



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna SEPDEP-AI-N°002/2026, correspondiente al Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Plurinacional de Defensa Pública, correspondiente a la Gestión 2025. Informe preparado en aplicación al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobada mediante Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017.

El objetivo del informe es determinar e informar sobre el grado de cumplimiento de las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2025.

El objeto del informe lo constituye el control de tiempos en los exámenes realizados, así como los antecedentes e informes de auditoría y legajos de papeles de trabajo, que exponen el grado de ejecución de las actividades programadas y no programadas en la gestión 2025.

Como resultado de la ejecución de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2025 se exponen los siguientes cuadros.

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS POA GESTIÓN 2025

N°	Actividades	Estado del Examen	Informe	
			N°	Fecha
1	Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Plurinacional de Defensa Pública Gestión 2024	Concluido	SEPDEP-AI-N°001/2025	15/01/2025
2	Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Plurinacional de Defensa Pública Gestión 2024	Concluido	SEPDEP-AI-N°003/2025	25/02/2025
3	Auditoría de Cumplimiento Planillas Salariales- Doble Percepción del Servicio Plurinacional de Defensa Pública	Concluido	SEPDEP-AI-N°011/2025	23/10/2025
4	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe SEPDEP-AI-N°001/2024 Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Plurinacional de Defensa Pública Gestión 2023.	Concluido	SEPDEP-AI-N°004/2025	11/04/2025
5	Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe SEPDEP-AI-N°003/2024 Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno del Servicio Plurinacional de Defensa Pública Gestión 2023.	Concluido	SEPDEP-AI-N°005/2025	15/04/2025





N°	Actividades	Estado del Examen	Informe	
			N°	Fecha
6	Segundo Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y de Control Interno del Servicio Plurinacional de Defensa Publica gestión 2022.	Concluido	SEPDEP-AI-N°006/2025	11/04/2025
7	Relevamiento de Información - Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) del Servicio Plurinacional de Defensa Publica	Concluido	SEPDEP-AI-RI-N°001/2025	02/06/2025

EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS POA GESTION 2025

N°	Actividades	Estado del Examen	Informe	
			N°	Fecha
1	Segundo Seguimiento al Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Especifica de Inventarios de Activos Fijos del Servicio Plurinacional de Defensa Publica Gestión 2019	Concluido	SEPDEP-AI-N°007/2025	23/04/2025
2	Primer Seguimiento al Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Especifica a los Procesos y Causas atendidas por el Servicio Plurinacional de Defensa Publica Gestión 2018 y 2019	Concluido	SEPDEP-AI-N°008/2025	19/05/2025
3	Pago de Deuda Tributaria al Servicio de Impuestos Nacionales por los periodos Noviembre/2020, Agosto/2021 y Noviembre/2021	Concluido	SEPDEP/UAI/NA/N°001/2025	23/06/2025
4	Pago de Deuda Tributaria al Servicio de Impuestos Nacionales de las Gestiones 2012 y 2013	Concluido	SEPDEP/UAI/NA/N°002/2025	03/10/2025
5	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio Plurinacional de Defensa Publica Gestión 2025 (Actividades previas en cumplimiento a normativa vigente)	En proceso	-----	-----



La Paz, 26 de enero de 2026