

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El objetivo, es Informar sobre el grado de cumplimiento del Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la APS, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de la Gestión 2023.

El objeto del presente informe lo constituye el POA de la Gestión 2023 y los informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna en la Gestión 2023, así como los Legajos de Papeles de Trabajo que evidencian y respaldan las actividades ejecutadas por esta UAI.

Asimismo, cabe señalar que el Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la Gestión 2023, fue remitido a la Contraloría General del Estado, con Nota: APS.EXT.UAI/6/2022 de 16.09.2022.

La Unidad de Auditoría Interna en la Gestión 2023, ha ejecutado las siguientes actividades programadas, de conformidad al Programa de Operaciones Anual 2023:

1. Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la APS al 31.12.2022 y 31.12.2021
2. Auditoria de Cumplimiento por Atrasos No Descontados al Personal de la APS, con afectación a la Partida Presupuestaria de Gasto 11700- Sueldos, correspondiente a la Gestión 2020
3. Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables, Primer Semestre Gestión 2023.
4. Auditoria Operacional a un Área Sustantiva.
5. Verificación del Cumplimiento Planillas Salariales, Gestión 2022.
6. Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables, Segundo Semestre Gestión 2023.
7. Seguimiento al Informe INF/APS/UAI/REV-04 2022, DJBR (Gestión 2021) - 1er. Seguimiento.

Respecto a las actividades No Programadas la Unidad de Auditoría Interna de la APS, ha realizado las siguientes actividades:

1. Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones Emitidas en el Informe INF/APS/UAI/AUOPE-23/2020 "Auditoria Operacional sobre la Eficacia de las Metas Previstas en el Programa Operativo Anual de la Jefatura de Inversiones en Seguros, dependientes de la Dirección de Inversiones de la APS, por el periodo comprendido entre el 2 de enero al 31 de diciembre de 2019"
2. Relevamiento de Información Sobre el Cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y su Procedimiento Resolución N° CGE/114/2022, por el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI).



"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"

3. Segundo Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones emitidas en el Informe INF/APS/UAI/02/2021 "de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la APS, por el periodo comprendido entre el 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2020.
4. Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones emitidas en el Informe INF/APS/UAI/14/2019 "Relevamiento de Información Específica sobre el Plan De Implementación de Seguridad de la Información de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros", por el periodo comprendido del 02 de Enero de 2018 al 30 de Junio de 2019.
5. Relevamiento de Información Específica sobre la Elaboración e Implementación del "Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos (PISLEA) 2017 - 2025 de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros.
6. Relevamiento de Información Específica a la Partida de Gastos 117 "Sueldos", por el periodo comprendido entre el 02.01.2021 al 30.06.2023 de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS.
7. Relevamiento de Información Específica de los Rubros de Ingresos "15,1 Tasas y 15,9,1 Multas" y la Partida "7,3,1 Transferencias Corrientes al Órgano Ejecutivo del Estado Plurinacional Por Subsidios y Subvenciones", por el periodo comprendido entre el 02.01.2021 al 30.06.2023 de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS.
8. Relevamiento de Información Específica a la Partida de Gastos 255 "Publicidad", por el periodo comprendido entre el 02.01.2021 al 30.06.2023 de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS.
9. Relevamiento de Información Específica Sobre la Adquisición del Sistema Integrado de Validación Actuarial - SIVAR y su situación actual en la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS.
10. Relevamiento de Información Específica Sobre la Elaboración e Implementación del "Plan Institucional de Seguridad de la Información" (PISI) de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros, por el periodo comprendido del 02 de Enero de 2018 al 30 de Noviembre de 2023.
11. Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones emitidas en el Informe INF/APS/UAI/C-CI-032022 "Informe de Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros APS, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020.

La Paz, 18 de enero 2024

TCL/



"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"