



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE CULTURAS,
DESCOLONIZACIÓN Y DESPATRIARCALIZACIÓN

**MINISTERIO DE CULTURAS, DESCOLONIZACIÓN Y DESPATRIARCALIZACIÓN
SERVICIO PLURINACIONAL DE LA MUJER Y DE LA DESPATRIARCALIZACIÓN "ANA
MARÍA ROMERO"**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna de cite: **MCDyD/UAI/ INF N° 0005/2025**, correspondiente a la **Auditoría Financiera a los Estados Financieros del Servicio Plurinacional de la Mujer y de la Despatriarcalización "Ana María Romero"**, por el periodo comprendido entre el **1 de enero al 31 de diciembre de 2024**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2025, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Culturas, Descolonización y Despatriarcalización,

Realizamos la presente auditoría en ejercicio de la función del control externo posterior Servicio Plurinacional de la Mujer y de la Despatriarcalización "Ana María Romero" (SEPMUD), institución pública bajo tuición del Ministerio de Culturas, Descolonización y Despatriarcalización.

OBJETIVO

El objetivo del presente examen es determinar si el control interno relacionado con las operaciones para la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos del Servicio Plurinacional de la Mujer y de la Despatriarcalización "Ana María Romero", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024.

OBJETO

Constituyeron objeto de nuestro examen comprendió la revisión de los registros y estados financieros que se detallan a continuación:

- Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos C-31.
- Registros auxiliares en cuanto a almacenes y activo fijo.
- Balance General.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos.

2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA

Zona Central, calle Ayacucho - esq. Potosí, Telf.: (591-2) 2156295 – 2157773
La Paz - Bolivia



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE CULTURAS,
DESCOLONIZACION Y DESPATRIARCALIZACION

- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos.
- Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento.
- Las Notas a los Estados Financieros.
- Procesos y procedimientos que tienen relación directa con la emisión de dichos estados financieros y controles internos incorporados.

RESULTADOS

Como resultado de la Auditoría Financiera a los Estados Financieros del Servicio Plurinacional de la Mujer y de la Despatriarcalización "Ana María Romero", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, se concluye que el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la entidad, sin embargo, en el punto 6, del presente informe se identifica y reporta una debilidad de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas; sin embargo cuyo nivel de materialidad y relevancia, no afecta la razonabilidad de los Registros y Estados Financieros.

Nº	DEFICIENCIA
6.1	Observaciones en el pago de viáticos.



La Paz, 26 de febrero de 2025

2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA

Zona Central, calle Ayacucho - esq. Potosí, Telf.: (591-2) 2156295 – 2157773
La Paz - Bolivia