



RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL – GESTIÓN 2025

El enfoque que fundamenta la Formulación del Plan Operativo Anual, correspondiente a la gestión 2025, se orienta a la ejecución de las siguientes actividades:

GESTIÓN 2025

a) **Una Auditoría de Confiabilidad**

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, correspondiente a la gestión 2024.
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, gestión 2025 (Planificación General, Planificación Específica de Registros y Ejecución de Auditoría de Confiabilidad – Registros).

b) **Dos Pronunciamientos**

- Revisión al cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con el fin de comprobar la existencia o no de la doble percepción, gestión 2024.
- Revisión a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, gestión 2024.

c) **Un informe de Auditoría Operacional sobre la eficacia de las operaciones inscritas Plan Operativo Anual – Recursos IDH**

- Auditoría Operacional sobre la eficacia de las operaciones inscritas en el Plan Operativo Anual respecto a la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2024.

d) **Un Informe de Auditoría Operacional**

- Auditoría Operacional sobre la eficacia al proceso administrativo del mantenimiento preventivo y correctivo de la Infraestructura y maquinaria del Matadero Municipal Los Andes, correspondiente a la gestión 2024.



e) Veintitrés Informes de Auditoría de Cumplimiento

- Auditoría de Cumplimiento a las Obligaciones Contractuales de la Minuta de Contrato N.º 012/19 correspondiente a la Ejecución del Proyecto "Construcción de Pavimento Flexible en la Avenida 6 de Junio, Zona Cosmos 79, Unidad Vecinal 'G', Distrito Municipal N.º 3".
- Auditoría de Cumplimiento sobre las multas canceladas al Servicio de Impuestos Nacionales a través de la partida presupuestaria 85400 "Multas" durante las gestiones 2015, 2016, 2017 y 2018.
- Auditoría de Cumplimiento sobre el Proceso de Adquisición, Instalación y Funcionamiento de un Plotter adquirido para el Concejo Municipal de El Alto, correspondiente a la gestión 2021.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0794/2013 Const. de batería de baños Tecnológico Mejillones.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0796/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Héroes del Pacífico - Andrés Bello.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0798/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Colorados De Bolivia.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0945/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Eduardo Avaroa.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0943/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Unión Europea.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0896/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Marcelo Quiroga Santa Cruz.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0886/2013 Const. de baterías de baños Unidad Educativa Alto de la Alianza.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0884/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Primavera.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0917-2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Rafael Pabón.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0913/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa German Busch.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-069/12 Const. Centro Deportivo Polifuncional Urb. Mcal. José Ballivián.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-076/12 Const. Centro Deportivo Polifuncional Urb. Señor de Exaltación A.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-050/12 Const. Centro Tecnológico Cultural Urb. Mercedario Sector 5.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-078/12 Const. Centro Tecnológico Cultural Urb. San Felipe.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-061/12 Const. Centro Tecnológico Cultural Urb. Chijini Alto Fonvis.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0779/2013 Construcción de batería De baños Unidad Educativa Huyustus Rep. de Austria
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0904/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Rep. Corea del Norte.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0771/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Arco Iris.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0772/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Illimani 26 de Abril.
- Auditoría de Cumplimiento al Proyecto de Inversión UPRE-CIF-0927/2013 Const. de batería de baños Unidad Educativa Maria Ayma Mamani.

f) Seis Informes de Relevamiento de Información Específica

- Relevamiento de Información referente al cumplimiento de la Resolución N.º CGE/112/2022 y el Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno aprobado mediante la Resolución N.º CGE/114/2022.
- Relevamiento de Información Específica sobre la ejecución del Proyecto "Const. Enrejado Jardinera Av. Bolivia Tramo I, localización Distrital, realizado por la Empresa Constructora de Arquitectura e Ingeniería ECAI".
- Relevamiento de Información Específica sobre la ejecución del Proyecto "Pavimento Av. Argelia L/Distrital Distrito 2 realizado por la Empresa Asfaltos y Tecnologías Bolivianas Limitada ASTEC BOLIVIA LTDA".
- Relevamiento de Información Específica sobre la ejecución del Proyecto "Enlosetado Calle 17, LVilla Tunari 2da Sección realizada por la Empresa Constructora Bustamante Oblitas ECBO S.R.L".
- Relevamiento de Información Específica sobre la ejecución del Proyecto "Mejoramiento Urbano Nayra Punku - El Alto, obra: Mejoramiento Aceras Av. 6 de Marzo C./2-6, realizada por la empresa Constructora Paredes Trujillo Marizol".



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

- Relevamiento de Información Específica sobre la ejecución del Proyecto "Construcción Cancha de Césped Sintético - Tacachira, realizado por la Empresa Constructora ORFEIS S.R.L."

g) Siete Informes de Seguimiento a recomendaciones de auditoría interna

- Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/ACR/002/2024, referente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, Gestión 2023.
- Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AC/006/2024, referente a la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, Gestión 2023.
- Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/003/2024, emergente de la Auditoría Operacional sobre la eficacia de las operaciones inscritas en el Plan Operativo Anual respecto a la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, gestión 2023.
- Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/060/2023 "Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso de atención, requerimiento, dotación de insumos agrícolas y alquiler del Servicio de Maquinaria Agrícola en los Distritos Rurales del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, correspondiente a la gestión 2022.
- Primer Seguimiento sobre el cumplimiento de recomendaciones de Control Interno emergente del Informe N° UAI/RE/014/2023, Relevamiento Información Específica del Proyecto "Construcción Drenaje Pluvial Prolongación Av. Juan Pablo II (Carretera La Paz - Copacabana) tramo IV".
- Primer Seguimiento sobre el cumplimiento de recomendaciones de Control Interno emergente del Informe N° UAI/RE/078/2022 Relevamiento de Información Específica a los Ingresos Percibidos por las Operaciones del Matadero Municipal correspondiente a las gestiones 2016 al 2020.
- Segundo Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/CI/012/2022 referente a la "Auditoría operacional sobre el cumplimiento del programa operativo anual, respecto a la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto directo a los Hidrocarburos (IDH), por la gestión 2021".



Lic. Aud. Daniel Gonzalo Zapana Rosamani
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
REG. CAUB - 6506 CAEP N° 2780
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

