



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° UAI/AO/060/2023 correspondiente a la "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", ejecutado en cumplimiento al Plan Operativo Anual de la gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría, es el de emitir un pronunciamiento 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.

El objeto de la auditoría, constituye la información y documentación relacionada con las operaciones y actividades 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, mismas que se detallan a continuación:

- Plan Estratégico Institucional (PEI), vigente en la gestión 2021-2025.
- Plan Territorial Desarrollo Integral (PTDI), vigentes en la gestión 2021 – 2025.
- Programa Operativo Anual (POA) y reformulados aprobados, correspondiente a la gestión 2022.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos, correspondiente a la gestión 2022.
- Informe de Recaudación de Alquiler de Maquinaria Agrícola.
- Formulario de Solicitud de Alquiler de Maquinaria Agrícola.
- Planilla de trabajos y Liquidación por el Servicio de Maquinaria Agrícola.
- Recibo de pago del Alquiler del servicio de Maquinaria Agrícola.
- Depósito Bancario del dinero recaudado por el Alquiler del servicio de Maquinaria agrícola.
- Acta de Entrega de Insumos Agrícolas a los Distritos Rurales.
- Planilla de Entrega de Insumos Agrícolas a los comunarios (Planilla de Sanidad Vegetal).
- Reporte diario de uso de combustible de la maquinaria agrícola.
- Vales de combustible para su distribución a los operadores de la maquinaria agrícola.
- Otra documentación e información relacionada al objetivo y objeto de auditoría.

RESULTADOS

Con base a los resultados obtenidos 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, se concluye que de la aplicación de los criterios definidos en el punto N° 1.5 del presente informe, donde se estableció considerar como EFICAZ, cuando el resultado de la aplicación del indicador corresponda a un rango del 70% al 100% e INEFICAZ, cuando el resultado corresponda a un rango del 0% al 69%. El indicador de Eficacia alcanzado en la gestión 2022 es de 50,74% considerado como INEFICAZ debido a diferentes factores que fueron reportados como deficiencias de control interno, mismas que se detallan a continuación:



UAI/AO/060/2023

- Ausencia de indicador de logro de objetivos (Eficacia)
- El Plan Operativo Anual de la Dirección de Agropecuaria y Seguridad Alimentaria, no cuenta con objetivos específicos.
- Ausencia de procedimientos formalmente establecidos, para la provisión y uso de combustible de la maquinaria agrícola en los Distritos Rurales N° 9, 10, 11 y 13.
- Ausencia de un Reglamento Específico, para la provisión y uso de insumos Agrícolas.
- Inadecuado manejo de archivo de la documentación generada por la Dirección de Agropecuaria y Seguridad Alimentaria.
- Facturas por concepto de alquiler del servicio de maquinaria agrícola a nombre de funcionarios públicos del Municipio.
- Falta de programación y realización de mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria agrícola, que se encuentra en las Sub Alcaldías de los Distritos Rurales N° 9, 10, 11 y 13
- Actividades agrícolas, que no se encuentran establecidas en el Reglamento para el procedimiento de cobro de Alquiler de Servicio de Maquinaria Agrícola.
- Falta de supervisión y control al desarrollo de las funciones del personal responsable de la Administración y funcionamiento del Centro Municipal de Servicio en Mecanización Agrícola.
- Falta de definición de funciones y atribuciones para el personal contratado para el Centro Municipal de Servicio en Mecanización Agrícola CMSMA – GAMEA.
- Falta de complementación de datos en los vales de combustible
- Formularios de solicitud de alquiler de servicio de maquinaria agrícola, sin el dato de la fecha
- Falta de uniformidad en los recibos emitidos por concepto de alquiler del servicio de maquinaria agrícola, en los Distritos Rurales del Municipio de El Alto.
- Ausencia de emisión de recibos, por concepto de alquiler del servicio de maquinaria agrícola a los comunarios de los Distritos Rurales del Municipio de El Alto.
- Personal eventual (músico) responsable de la administración del Centro Municipal de Servicio en Mecanización Agrícola.
- Adquisición de insumos agrícolas en la gestión 2022, distribuidos a las comunidades de los Distritos Rurales N° 9 y 11 en la gestión 2023.
- Falta de ejecución del presupuesto programado por la Secretaría Municipal de Desarrollo Económico, correspondiente a la gestión 2022.

Es cuanto se informa para los fines consiguientes

El Alto, 21 de diciembre de 2023

Lic. Aud. A. Judith Fernández Ortiz
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
REG CAUB-N°15532 CAULP N° 5719
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

