



UAI/CI/07/2023

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna 2022 (Actividades Programadas), mediante Memorándum N° UAI/MEMO/140/2022 de fecha 23 de junio de 2022 y N° UAI/MEMO/162/2022 de fecha 2 de agosto de 2022, respectivamente; se procedió a efectuar el *"Relevamiento de Información Específico a los ingresos percibidos por las operaciones del Matadero Municipal Los Andes correspondiente a las gestiones 2016 al 2020"*.

El objetivo del presente informe de control interno emergente del Informe N° UAI/RE/78/2022 relativo al *"Relevamiento de Informe Específico a los ingresos percibidos por las operaciones del Matadero Municipal Los Andes, correspondiente a las gestiones 2016 al 2020"*, es poner a conocimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, las observaciones de control interno con sus respectivas recomendaciones, a efectos de que se inicien acciones necesarias para su cumplimiento, en el marco de las Normas Generales de Gubernamental aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012, de fecha 27 de agosto de 2012.

El objeto del presente Informe de control Interno comprende al Informe N° UAI/RE/78/2022 de *"Relevamiento de Información Específico a los ingresos percibidos por las operaciones del Matadero Municipal Los Andes correspondiente a las gestiones 2016 al 2020"*, revisión que comprendió:

- Informes diarios remitidos a la Dirección de Recaudación de las gestiones 2016 al 2020.
- Depósitos Bancarios efectuados a la Cuenta Única Municipal o Cuenta única del Tesoro de las gestiones 2016 al 2020.
- Tikets emitidos durante las gestiones 2016 al 2020.
- Cuaderno de reportes de ingreso o planillas de ingreso realizados por la portería del Matadero Municipal Los Andes de las gestiones 2016 a 2020.
- Comprobantes de Ingreso generados a raíz de las tasas de derribe de ganado bovino y porcino.
- Informes mensuales enviados al Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria de las gestiones 2016 al 2020.
- Comprobantes de Ingreso sobre ingresos por faeno vacuno y porcino de las gestiones 2016 al 2020.

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

Del *"Relevamiento de Información Específico a los ingresos percibidos por las operaciones del Matadero Municipal Los Andes correspondiente a las gestiones 2016 al 2020"*, se pudo evidenciar deficiencias de control interno, los cuales se describen a continuación:

- Inadecuado registro para llevar un control de ingreso y salida de ganado bovino y porcino al Matadero Municipal Los Andes.
- Deficiente manejo de la documentación en el Matadero Municipal Los Andes.
- Ausencia de medidas de seguridad en la caja recaudadora del Matadero Municipal Los Andes.
- Ausencia de un control donde se verifique el pago por el servicio de faeno de ganado bovino y porcino.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/CI/07/2023

- Depósitos realizados fuera de plazo por concepto de recaudación por el servicio de faeno.

De acuerdo al análisis y evaluación realizada en el *"Relevamiento de Información Específico a los ingresos percibidos por las operaciones del Matadero Municipal Los Andes correspondiente a las gestiones 2016 al 2020"*, se identificaron observaciones de control interno con sus respectivas recomendaciones, que son importantes para su cumplimiento por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto.

Es cuanto se informa para fines consiguientes.

El Alto, 30 de marzo de 2023


Lic. Edgar Mamani Pulco
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA A.J.
RED. CAULP.NRO. 7248-CAULB 20068
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

