



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° UAI/SG/065/2022, correspondiente al Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/54/20, emergente de la Auditoria Operacional sobre la eficacia del Proceso de Ejecución por Administración Directa de Proyectos (Construcción de enlosetados, cordones de acera y áreas de equipamiento); ejecutada en cumplimiento al Plan Operativo Anual 2022 (Actividades Programadas) de la Unidad de Auditoria Interna del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, con fecha de corte al 30 de septiembre de 2022.

OBJETIVO

El objetivo del seguimiento, es verificar la implantación y cumplimiento de las recomendaciones emergentes del Informe N° UAI/AO/54/20, referido a la Auditoria Operacional sobre la eficacia del Proceso de Ejecución por Administración Directa de Proyectos (Construcción de enlosetados, cordones de acera y áreas de equipamiento).

OBJETO

El objeto del seguimiento lo constituye el informe N° UAI/AO/54/20, los formatos A y B relativos al pronunciamiento de la aceptación y cronograma para la implantación de las recomendaciones; y la información y documentación referente a las acciones realizadas por la entidad, para verificar el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Como resultado del análisis y evaluación realizada en el punto 2 "Resultados del Seguimiento", se evidenció que de las veintiuno (21) recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento y reportados en el Informe N° UAI/AO/054/20 "Auditoria Operacional sobre la eficacia del Proceso de Ejecución por Administración Directa de Proyectos (Construcción de Enlosetados, Cordones de Acera y Áreas de Equipamiento)", concluimos que ocho (8) recomendaciones fueron cumplidas y trece (13) recomendaciones no fueron cumplidas, mismas que se detallan en el siguiente cuadro:

CUADRO N° 1

Resumen de Recomendaciones

Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe N° UAI/AO/54/20, emergente de la Auditoria Operacional sobre la eficacia del Proceso de Ejecución por Administración Directa de Proyectos Construcción de enlosetados, cordones de acera y áreas de equipamiento)

N° Deficiencia	Deficiencia	N° de Recomendación	Resultado de la Evaluación	
			Cumplida	No Cumplida
7.4.1.1	No se cuenta con Informe técnico de condiciones previas, Actas de entrega de materiales y solicitudes o pedido de materiales.	R1	C	
7.4.1.2	No se cuenta con informes de cierre físico y técnico.	R2	C	
7.4.1.3	No se cuenta con cierre financiero de las obras de construcción de enlosetados, cordones de acera y áreas de equipamiento ejecutadas por administración directa.	R3		NC
		R4		NC
7.4.2.1	Ausencia de indicador medible y cuantificable de las áreas organizaciones sujetas a auditoria.	R5		NC



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/SG/065/2022

N° Deficiencia	Deficiencia	N° de Recomendación	Resultado de la Evaluación	
			Cumplida	No Cumplida
7.4.2.2	Falta de funciones, procesos y procedimientos establecidos en el MOF y MPP de la Unidad de Pavimentos, con relación a la ejecución por administración directa de los Proyectos de construcción de enlosetados, cordones de acera y áreas de equipamiento.	R6	C	
		R7	C	
		R8		NC
7.4.2.3	No se cuenta con un control sobre el avance de las obras de construcción de enlosetados, cordones de acera y áreas de equipamiento.	R9	C	
		R10		NC
7.4.2.4	No se cuenta con lineamientos y/o manual establecidos para el cierre financiero de las construcciones ejecutadas por administración directa.	R11		NC
7.4.2.5	Solicitudes de Proyectos que datan de gestiones anteriores fueron concluidas en la gestión 2019.	R12		NC
7.4.2.6	No se cuenta con documentación suficiente de la canalización de los proyectos de enlosetados, cordones de acera y áreas de equipamiento por parte de la Secretaría Municipal de Atención Ciudadana y Gobernanza.	R13		NC
7.4.2.7	No se cuenta con documentación del ingreso de los materiales a almacenes en predios de la misma.	R14	C	
7.4.2.8	No se cuenta con información específica respecto a los materiales indirectos utilizados en los proyectos sujetos a evaluación	R15	C	
		R16		NC
7.4.2.9	No se cuenta con un análisis del personal utilizado en las obras sujetas a evaluación a fin de cuantificar el costo de los mismos.	R17		NC
		R18		NC
7.4.2.10	Variaciones en los Ajustados del POA 2019	R19		NC
		R20	C	
7.4.2.11	Ausencia de un Análisis de Costo Beneficio de los proyectos ejecutados por administración directa	R21		NC
Total Recomendaciones		21	8	13
Porcentaje		100%	38%	62%

C= Recomendación Cumplida NC= Recomendación No Cumplida NA= Recomendación No Aplicable

RECOMEDACIONES

Por todo lo expuesto en el punto 2 de Resultados del Seguimiento del presente Informe se recomienda a la Alcaldesa del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, como Máxima Autoridad Ejecutiva:

- Impartir instrucciones escritas a las unidades correspondientes del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, involucradas en el punto de Resultados del Seguimiento del presente informe, de las Recomendaciones no Cumplidas.
- En cumplimiento a la Resolución N° CGR-1/010/97, de fecha 25 de marzo de 1997, las unidades evaluadas, deberán remitir a esta Unidad de Auditoría Interna el pronunciamiento del nuevo cronograma de implantación de las recomendaciones (Formato B), dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la recepción del presente informe.

Es cuanto se informa a su autoridad para los fines consiguientes.

El Alto, 27 de diciembre de 2022



Lic. Edgar Mamani Pico
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.
RED CABLE N° 7048 CAJAL 20060
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO