



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME UAI/AO/066/2022

Referencia: Auditoría Operacional sobre la eficacia de implantación del Sistema de Programación de Operaciones del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, por la gestión 2021, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2022 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto.

Objetivo: El objetivo de la auditoría operacional es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de implantación del Sistema de Programación de Operaciones del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, por la gestión 2021, respecto a:

- Implantación del Subsistema de Formulación del Plan Operativo Anual del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto.
- Implantación del Subsistema de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del Plan Operativo Anual del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto.

Objeto: El objeto del examen lo constituyó la documentación e información relacionadas con las operaciones y actividades de la implantación del Sistema de Programación de Operaciones del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, como ser:

- Plan Operativo Anual y Presupuesto Institucional de la gestión 2021 y sus ajustados.
- Informes Técnicos de Justificación para la programación de proyectos y actividades en el Plan Operativo Anual.
- Plan Territorial de Desarrollo Integral (PTDI), vigente en la gestión 2021.
- Plan Estratégico Institucional, vigente en la gestión 2021.
- Informes periódicos de seguimiento y evaluación de ejecución del Plan Operativo Anual de la gestión 2021.
- Informe anual de seguimiento y evaluación de la ejecución del Plan Operativo Anual de la gestión 2021.
- Información remitido por las Unidades Ejecutoras para seguimiento y evaluación periódica y anual de ejecución del Plan Operativo Anual de la gestión 2021.
- Reporte de ejecución presupuestaria gastos de la gestión 2021.
- Actas de recepción definitiva de obras, actas de recepción de bienes e informes de conformidad.
- Otra documentación relacionada con el objetivo y objeto de la auditoría.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



Resultados: Como resultados de la auditoría operacional sobre la eficacia de implantación del Sistema de Programación de Operaciones del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, por la gestión 2021, se emitió los siguientes pronunciamientos:

- Evaluación de implantación del Subsistema de Formulación del Plan Operativo Anual del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto de la gestión 2021, es ineficaz, debido a que sólo se verificó 6 procesos implantados del Subsistema de Formulación del Plan Operativo Anual de un total de 9 procesos, que representa el 66.66% del total.
- Evaluación de implantación del Subsistema de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del Plan Operativo Anual del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto de la gestión 2021, es ineficaz, debido a que sólo se verificó 5 procesos implantados del Subsistema de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del Plan Operativo Anual de un total de 9 procesos, que representa el 55.55% del total.

Asimismo, en la auditoría se identificó deficiencias de control interno y se ha considerado pertinente reportar con la finalidad de mejorar y fortalecer los sistemas de control interno de la Entidad:

- 2.3.1 Falta de Aprobación de Plan Territorial de Desarrollo Integral (PTDI) y Plan Estratégico Institucional (PEI).
- 2.3.2 Sistema Informático para el seguimiento y evaluación de la ejecución de Plan de Operativo Anual.
- 2.3.3 Ausencia de custodio y salvaguarda de documentación original.
- 2.3.4 Falta de ejecución presupuestaria y baja ejecución presupuestaria de los proyectos de Gestión Salud, Gestión Educación y Seguridad Ciudadana.



Lic. Edgar Mamani Pulco
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.
RED CAULP NRO. 7248-CAULB 20069
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



El Alto, 27 de diciembre de 2022