

AUDITORÍA INTERNA



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

REFORMULACIÓN DE LA PLANIFICACIÓN ANUAL GESTION 2021

EL ALTO – BOLIVIA
2021



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

GESTIÓN 2021

**REFORMULACIÓN DE LA
PLANIFICACIÓN ANUAL
GESTIÓN 2021**

EL ALTO - BOLIVIA



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

RESUMEN EJECUTIVO

REFORMULACIÓN DE LA PLANIFICACIÓN ANUAL - GESTIÓN 2021

El enfoque que fundamenta la reformulación de la planificación anual, correspondiente a la gestión 2021, se orienta a la ejecución de las siguientes actividades:

GESTIÓN 2021

- a) *Una auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros*
 - *Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto correspondiente a la gestión 2020*
- b) *Un informe de auditoría operativa sobre el cumplimiento del Programa de Inversión IDH*
 - *Auditoría Operativa sobre el cumplimiento del Programa de Inversión relativo a la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) por la gestión 2020*
- c) *Dos informes de Auditoría Operacional*
 - *Auditoría Operacional sobre la eficacia a los servicios que brinda el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto para la defensa y protección de la niñez y adolescencia.*
 - *Auditoría Operacional sobre la eficacia a los servicios que brinda el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto para la promoción y políticas para grupos vulnerables y de la mujer.*
- d) *Cinco Auditorías Especiales*
 - *Auditoría Especial a la Adquisición de telas textiles para uniformes del personal para actividades cívicas del Consejo Municipal de El Alto.*



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

- Auditoría Especial al cumplimiento de la Ley N° 548 referente a los Centros de Acogida de Niños, Niñas y Adolescentes, dependientes del GAMEA.
 - Auditoría Especial a la Prestación de Servicios Mortuorios en los Cementerios Municipales dependientes del GAMEA.
 - Auditoría Especial al proyecto "Construcción Jiska Qamaña Uta fase III"
 - Auditoría Especial al proyecto "Construcción centro artesanal para capacitación y producción (fase I y II)"
- e) Nueve informes de seguimientos a recomendaciones de auditoría interna
- Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AC/06/20 Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto al 31 de diciembre de 2019.
 - Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AC/09/19 Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto al 31 de diciembre de 2018.
 - Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/02/19 relativo a la Auditoría Operacional, sobre el cumplimiento del Programa de Inversión, respecto a la Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) por la Gestión 2018.
 - Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/50/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de fiscalización de proyectos en agua, saneamiento y recursos hídricos.
 - Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/52/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de aprobación de contratos modificatorios en obras.
 - Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/53/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de elaboración de proyectos estratégicos y municipales.
 - Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/CI/62/19 relativo al Informe N° UAI/RE/31/19,



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

Relevamiento de Información específica al proceso de registro en el sistema de administración y control de cementerios (SACC) de las prestaciones de servicios brindadas en los Cementerios Municipales.

- Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AE/24/2018 relativo a la Auditoría Especial sobre el 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
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/02/20 relativo a la Auditoría Operacional, sobre el cumplimiento del Programa de Inversión, respecto a la Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) por la Gestión 2019, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2019.

f) Seis informes de Relevamiento de Información Específica

- Relevamiento de información específica referente a activos fijos no identificados, asignados a funcionarios del G.A.M.E.A.
- Relevamiento de Información específica de la Revisión Anual al cumplimiento del PCO-DJBR, del GAMEA, por el período de octubre 2019 a septiembre de 2020.
- Relevamiento de Información específico de la Revisión y verificación del 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 del GAMEA, por el período de octubre 2019 a septiembre 2020.
- Relevamiento de Información Específica a la omisión e incumplimiento de deberes formales ante el Servicio de Impuestos Nacionales (SIN) por los Ex funcionarios Públicos de EMALT, en las gestiones: 2005, 2009 y agosto 2010.
- Relevamiento de Información Específica a la demora del pago por incremento por ascenso del Ex Servidor Público Víctor Tola Coro.
- Relevamiento de Información Específica al Caso 016-16 referente a descargos de Fondos en Avance de las gestiones 2010, 2011 y 2012 del Comité de Control Social GAMEA, remitido por Dirección de Transparencia

g) Una actividad Preliminar para el examen de confiabilidad de la gestión 2021.