



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



RESUMEN EJECUTIVO

La Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, en cumplimiento del Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2019-2021, Programa Operativo Anual 2019, de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, emitido por la Contraloría General del Estado, así como la Norma de Auditoría Gubernamental 304, referido a la Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución N° CGE/152/2017 de fecha 29 de diciembre de 2017, ha elaborado el Programa Operativo Anual gestión 2019.

El objetivo es contribuir al fortalecimiento del control gubernamental interno promoviendo el cumplimiento de normas legales y técnicas, la protección de los recursos, obtención de información oportuna y confiable, eficiencia de las operaciones y actividades, y el cumplimiento de planes, programas y presupuestos de la entidad en concordancia con las políticas, objetivos y metas propuestas.

El objeto está constituido por la documentación relativa a la ejecución de auditorías programadas, no programadas, seguimientos al cumplimiento de recomendaciones y relevamientos de información considerados en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2019.

Como resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2019, a continuación se describen las acciones de corto plazo:

- a) Un informe de auditoría de 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 2018
- 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 2018
- c) Dos informes de Auditoría Especial
 - Auditoría Especial a la administración de fondo rotativo relativo a la adquisición de bienes y servicios menores de la Unidad de Hospital Municipal Modelo Boliviano Japonés, Unidad Hospital Municipal Corea, Unidad de Hospital Municipal Boliviano Holandés y Unidad Hospital Municipal Los Andes
 - Auditoría Especial a la elaboración y pago de planillas de haberes mensuales, laborales y patronales al personal eventual bajo el Programa N° 34 Fortalecimiento Institucional



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



d) Diez informes de Auditoría Operacional

- Auditoría Operacional al proceso de gestión y viabilidad de proyectos en agua, saneamiento y recursos hídricos
- Auditoría Operacional al proceso de fiscalización de proyectos en agua, saneamiento y recursos hídricos
- Auditoría Operacional al servicio de recojo de basura a industrias, establecimientos de salud y facturación
- Auditoría Operacional a los procesos de contratación en la Modalidad ANPE para obras, ejecutadas por las Sub Alcaldías de los Distritos Municipales
- Auditoría Operacional al proceso de aprobación de contratos modificatorios en obras
- Auditoría Operacional al proceso de elaboración de proyectos estratégicos y municipales
- Auditoría Operacional al proceso de recepción, revisión y aprobación de los descargos por prestaciones de servicio de salud integral
- Auditoría Operacional al proceso de elaboración de carpetas para adquisición de equipamiento, insumos médicos, productos químicos y farmacéuticos, material de artes gráficas a consultores vecinales del Programa Mi Salud
- Auditoría Operacional al proceso de elaboración y seguimiento de proyectos de infraestructura para salud
- Auditoría Operacional al proceso de contratación de personal eventual del Programa N°34 "Fortalecimiento Institucional"

e) Dos informes de evaluación a dos Sistemas de Administración y Control

- Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Personal (SAP) del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, correspondiente a la gestión 2018
- Auditoría Operativa al Sistema de Presupuesto (SP) del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, correspondiente a la gestión 2018

f) Un informe de revisión anual al cumplimiento de las declaraciones juradas

- Revisión Anual al Cumplimiento Oportuno del procedimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas

g) Doce informes de seguimientos a recomendaciones de auditoría interna

- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N°UAI/AC/10/18, relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, al 31 de Diciembre de 2017
- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AC/08/17, relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, al 31 de diciembre de 2016
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/04/18, relativo a la Auditoría Operativa sobre el cumplimiento del Programa de



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



Inversión, respecto a la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), por la gestión 2017

- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe N° UAI/AO/11/17, 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 2016
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AE/24/18, 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 publico
- Seguimiento al Informe de Control Interno N° UAI/CI/46/17 proveniente de Relevamiento de Información Específica N° UAI/RE/35/16, sobre "El parque Automotor del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto"
- Seguimiento al Informe de Control Interno N° UAI/CI/12/18 proveniente del Relevamiento de Información Específica N° UAI/RE/63/17, a los procesos y operaciones administrativas de los Hospitales Municipales dependientes de la Dirección de Salud
- Seguimiento al Informe de Control Interno N° UAI/CI/14/18 emergente del Relevamiento de Información Específica N° UAI/RE/65/17, a los procesos y operaciones administrativas efectuadas por la Dirección de Ferias y Mercados del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto
- Seguimiento al Informe N° UAI/AO/26/18 referente a la Auditoría Operacional al grado de Eficacia y Eficiencia del Programa N°17 "Infraestructura Urbana y Rural", relativo al cumplimiento de los objetivos de gestión del GAMEA, gestión 2017
- Seguimiento al Informe N° UAI/AO/27/18 referente a la Auditoría Operacional al grado de Eficacia y Eficiencia del Programa N°11 "Saneamiento Básico", relativo al cumplimiento de los objetivos de gestión del GAMEA, gestión 2017
- Seguimiento al Informe de Control Interno N° UAI/CI/28/18 emergente del Informe de Relevamiento de Información Específica N° UAI/RE/81/2017, sobre actividades y operaciones del Matadero Municipal Los Andes de las gestiones 2013, 2014, 2015, 2016 y primer semestre de 2017
- Seguimiento al Informe de Control Interno N° UAI/CI/29/18 emergente del Relevamiento de Información Específica N° UAI/RE/84/17, respecto a "Obras de Inversión de mayor envergadura entregadas en la gestión 2016"

h) Ocho informes de relevamiento de información específica

- Relevamiento de Información Específica a las Obras en construcción de gestiones anteriores, que a la fecha no fueron cerradas o concluidas, con alcance al 31 de diciembre de 2018
- Relevamiento de Información Específica a Centros de Acogida de Niños, Niñas y Adolescentes, dependientes del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto a efecto de establecer el cumplimiento de la Ley N° 548 "Código Niña, Niño Adolescente"
- Relevamiento de Información Específica a la cuenta "Multas", por recomendación contenida en Informe de Evaluación N°I6/F079/M17
- Relevamiento de Información Específica sobre los hallazgos de los puntos Nro. 3.6 "Las obras de continuidad cuentan con fechas programadas en el POA sin contemplar los tiempos



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



- establecidos en los contratos" y Nro. 3.8 "Obras contempladas en los POAs ajustados que no llegaron a ser culminadas en la gestión 2015", del Informe N° UAI/AO/52/2016
- Relevamiento de Información Específica sobre el hallazgo del punto Nro. 8.7.2.4 "Comprobantes contables por concepto entrega y rendición de fondos sin documentación de respaldo suficiente", del Informe N° UAI/AF/13/17
 - Relevamiento de Información Específica sobre el hallazgo del punto Nro. 8.7.2.5 "Activos fijos resultantes de los procesos de contratación de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo ANPE, sin uso y destino", del Informe N° UAI/AF/13/17
 - Relevamiento de Información Específica sobre el hallazgo del punto Nro. 8.12 "Bienes de uso que forman parte del activo no encontradas físicamente", del Informe N° UAI/AF/17/17
 - Relevamiento de Información Específica sobre el hallazgo del punto Nro. 8.15 "Las construcciones en proceso de bienes de dominio privado representan saldos de gestiones anteriores sin movimiento", del Informe N° UAI/AF/17/17
- i) Una actividad Preliminar para el examen de confiabilidad
- Actividades Preliminares para el Examen de Confiabilidad de la gestión 2019

El Alto, Septiembre de 2018.


Lic. Estefani D. Rodríguez Fernández
JEFE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
REG. CAUB. N° 17789
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

