

La Paz, julio 26 de 2016
Informe UAI/IS/34/2016

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Informe de Actividades del 1º de Enero al 30 de Junio de 2016

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

Gobierno Autónomo Municipal de El Alto

Entidades sobre las cuales se ejerce tuición:

Empresa Municipal de Aseo El Alto (EMALT)

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS

El Programa de Operaciones Anual de Auditoría Interna, fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer mediante Nota N° I6/A020/F16 de fecha 06 de junio de 2016.

El detalle de todas las auditorías y actividades de la UAI se encuentra expuesto: Anexo 1.

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados. Dicho nivel se refleja en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual aprobado y se detallan en el Anexo 4.

4. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN

Recursos Humanos

El resumen de los 12 profesionales de la Unidad de Auditoría Interna se encuentra en el Anexo 6.

Talento Humano dota con personal eventual (121) por 5.5 meses desde 16 de mayo hasta 31 de octubre de 2016 a la UAI, 1 Auditor Interno y 1 Auditor Asistente y 1 Secretaria.

Recursos materiales y logísticos

Se ha dotado a la Unidad de Auditoría Interna de material de escritorio durante el periodo; con referencia a mobiliario y equipos de computación, la UAI no cuenta con los bienes suficientes para el desarrollo de sus actividades, asimismo se requiere aún equipos de computación con capacidad que brinde mayor efectividad.

El resumen de los recursos materiales y logísticos se encuentra en el Anexo 8.

Es importante aclarar que no se requiere de recursos financieros (viáticos) para la ejecución de las auditorías.

5. CAPACITACIÓN

Se ha cumplido con el 14% de horas de capacitación en el primer semestre de la gestión, sin embargo se tiene programada la ejecución del total de horas mínimas establecidas en el Programa Anual de Operaciones para el segundo semestre.

En el Anexo 7 se expone la información específica por cada profesional.

6. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

A objeto de realizar los exámenes programados, oportunamente se requirió la información necesaria para cada examen; la misma fue proporcionada en general con bastantes días de retraso en relación a la fecha requerida. Asimismo para la auditoría de confiabilidad, los estados financieros de la entidad y los consolidados con su empresa descentralizada nos fueron entregados el 19 de enero de 2016, sin embargo se extremaron esfuerzos, situación que permitió cumplir con el plazo legal establecido para la entrega de los estados financieros con el informe de auditoría interna, cabe aclarar que el 17 de febrero el GAMEA sufrió un siniestro de gran magnitud, la quema del edificio central debido a conflictos sociales que bordearon todos esos días. Aspecto que no insidó con nuestros objetivos pero si fueron registrados en los papeles de trabajo y los resultados de la auditoría de confiabilidad, otro extremo fue la intermitencia, lentitud y baja del Sistema SIGMA que afectaron la revisión de algunas cuentas.

Se adjuntan anexos del 1 al 8 con cuadros aclaratorios.

Lic. Mg. Sc. Danin Chavarria Núñez
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
REG CAUB N° 3520
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE EL ALTO