

## GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

### RESUMEN EJECUTIVO

La Planificación Estratégica de las gestiones 2014, 2015 y 2016 y el Programa Operativo Anual de la Gestión 2015 de la Unidad de Auditoría Interna fue elaborado en cumplimiento a la Resolución N° CGR-/067/00 y Resolución CGE/094/2012 de fechas de 20 de septiembre de 2000 y 27 de agosto de 2012 vigente a partir del 01 de noviembre de 2012 respectivamente.

Objetivo: 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 las 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 2015

Como resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna gestión 2015 se describen a continuación las siguientes actividades de gestión:

- a) Examen sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros consolidados del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto y sus empresas descentralizadas correspondientes a la gestión 2014.
- b) Auditoría Operacional 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 2014.
- c) Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones relacionado con la eficacia y control interno del sistema por la gestión 2014.
- d) Auditoría Operacional a procesos sustanciales de la entidad, relacionados con la misión y objetivos estratégicos en términos de eficacia, eficiencia y economía gestión 2014.
- e) Auditoría Especial sobre el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas por la gestión 2014.

- f) Auditoría Especial al Programa de Apoyo a la Reducción de la Deserción Escolar en El Alto, por las gestiones 2012, 2013 y 2014.
- g) Auditoría Especial sobre el manejo de Activos Fijos muebles, por las gestiones 2013 y 2014.
- h) Seguimientos a Informes:
- UAI/INF/CI001/2014, Examen de Confiabilidad de los registros y estados financieros consolidados del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto y sus empresas descentralizadas correspondientes a la gestión 2013.
  - UAI/INF/OA/001/2014, Auditoría Operacional sobre el cumplimiento del Programa de Inversión relativo a la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH por la gestión 2013.
  - UAI/INF/CI004/2013 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en la Empresa Municipal de Aseo El Alto por las gestiones 2010, 2011 y 2012.
  - UAI/INF/CI003/2013 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Centro Materno Infantil Lotes y Servicios, gestiones 2010, 2011 y 2012.
  - DAI/INF/CI003/2011 Auditoría Especial de Ingresos y Egresos en el Hospital Municipal Boliviano Holandés por las gestiones 2009, 2010 y el periodo comprendido entre enero a marzo 2011 (segundo seguimiento).
  - UAI/INF/CI002/2013, Auditoría Especial sobre la distribución de Afrecho y otros bienes que se hubieran efectuado al amparo de la Ordenanza Municipal N° 114/2010 y la Resolución Municipal N° 183/2011.
- i) Arqueos de caja, recuentos físicos de inventarios y corte de documentos por cierre del ejercicio fiscal (parte del examen de confiabilidad de la gestión 2015)

El Alto, Septiembre 23 de 2014