



UAI/SG/06/2026

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : N° UAI/SG/06/2026, correspondiente al Informe de Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones "No cumplidas" reportadas en el Informe N° UAI/SG/008/2025 de 2 de mayo de 2025 emergente del Informe N° UAI/ACR/002/2024, relativo a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre gestión 2023.
- Objetivo** : Determinar si las recomendaciones "No Cumplidas" reportadas en el Informe N° UAI/SG/008/2025 de 2 de mayo de 2025 referido al primer seguimiento a las recomendaciones emergente del Informe N° UAI/ACR/002/2024, relativo a la "Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre gestión 2023", establecida en el alcance del presente seguimiento, fueron implantadas según lo previsto en el cronograma de implantación.
- Objeto** : El objeto del presente seguimiento, está constituido por las recomendaciones "No Cumplidas" reportadas en el Informe N° UAI/SG/008/2025 de 2 de mayo de 2025, Instructivos CITE:GAMEA/MAE/INST/ N°145/2025 de 21 de mayo de 2025 y CITE:GAMEA/MAE/INST/ N°183/2025 de 25 de junio de 2025, emitidos por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto (GAMEA), Formato B respecto a la "Información sobre Implantación de Recomendaciones", así como los documentos que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones proporcionadas por las unidades organizacionales objeto de seguimiento.
- Conclusión** : Con base en los resultados del seguimiento a la implantación de recomendaciones "No Cumplidas" reportadas en el Informe N° UAI/SG/008/2025 de 2 de mayo de 2025 referido al primer seguimiento a las recomendaciones no cumplidas reportadas en el Informe UAI/SG/008/2025 de 2 de mayo de 2025 emergente del Informe N° UAI/ACR/002/2024, relativo a la "Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre gestión 2023", se concluye que:

- **Recomendaciones Implantadas (Cumplidas):** R.11 y R.24.
- **Recomendaciones no Implantadas (No Cumplidas):** R.03, R.05, R.09, R.10, R.17, R.25, R.26, R.29, R.33 y R.38.



El Alto, 14 de septiembre de 2026