

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° UAI/SG/25/17, Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones pendientes de implantación contenidas en Informe de Auditoría a los Estados Financieros e Informe de Seguridad del Profesional Independiente del Programa de Drenaje Pluvial II (Operación N° 2440/BL-BO-2) financiado con recursos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo y con aportes del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 al 31 de marzo de 2017, con fecha de corte a mayo 30 de 2017.

El objetivo de nuestra evaluación de seguimiento, es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación contenidas en Informe de Auditoría a los Estados Financieros e Informe de Seguridad del Profesional Independiente del Programa de Drenaje Pluvial II (Operación N° 2440-BL-BO-2) financiado con recursos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo y con aportes del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, informes elaborados por la consultora PricewaterhouseCoopers, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 al 31 de marzo de 2017, con fecha de corte a mayo 30 de 2017, determinando los siguientes preceptos:

- Que las justificaciones presentadas, para el cumplimiento, incumplimiento o no aplicabilidad de las recomendaciones tengan validez suficiente y estén debidamente sustentadas.
- El Programa, Unidad o proceso se haya cerrado o eliminado al momento del seguimiento.

El objeto de la evaluación de seguimiento comprendió la recopilación, análisis y evaluación de la información de cumplimiento, no cumplimiento o no aplicabilidad de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría a los Estados Financieros e Informe de Seguridad del Profesional Independiente del Programa de Drenaje Pluvial II (Operación N° 2440-BL-BO-2) financiado con recursos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo y con aportes del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, informes elaborados por la consultora PricewaterhouseCoopers SRL, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 al 31 de marzo de 2017, con fecha de corte al 30 de mayo de 2017, mediante la verificación y el estado de ejecución del Programa a la fecha de evaluación del presente informe, revisión de las publicaciones en el SICOES de los formularios que correspondan a los procesos de contratación y verificación de los registros de Contratos en la Contraloría General del Estado (GCE) y otros relacionados.

7. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Efectuado el análisis, revisión y evaluación en base a las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría a los Estados Financieros e Informe de Seguridad del Profesional Independiente del Programa de Drenaje Pluvial II (Operación N° 2440-BL-BO-2)

financiado con recursos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo y con aportes del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto y la documentación de respaldo proporcionada por la entidad para establecer el cumplimiento, no cumplimiento o no aplicabilidad de las recomendaciones.

Los resultados del Seguimiento a las recomendaciones han sido expuestos bajo los siguientes criterios:

- **Recomendaciones Cumplidas:** cuando las causas que motivaron la recomendación fueron anuladas o minimizadas, asegurando que los efectos no se repitan; y se hayan cumplido los procesos institucionales para ponerlas en práctica.
- **Recomendaciones no Cumplidas:** cuando no se ha realizado ninguna acción para el efecto o cuando las actividades realizadas no aseguran la eficacia de la solución planteada por la entidad, en estas recomendaciones se identificó las causas de la falta de cumplimiento.
- **Recomendaciones No Aplicables:** Son aquellas recomendaciones que al momento de su seguimiento presentan situaciones que imposibilitan su cumplimiento o aplicabilidad.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

7.1 Cargos acéfalos en el Programa durante la gestión 2015 (R01)

7.2 Glosa de identificación de la Factura no corresponde al Registro realizado en el comprobante contable SIAP (R02)

A. OBSERVACIONES RESULTANTES DE LAS VISITAS DE INSPECCIÓN A OBRAS EJECUTADAS POR EL PROGRAMA.

7.3 Defectos menores en el Proyecto “Construcción Embovedado Emisario 5.3 Incahuasi” (R03)

7.4 Observaciones relacionadas con la clasificación de los gastos y su registro en el Programa o en el BID (R04)

7.5 Diferencias pendientes de conciliación entre el GAMEA y el BCB (R05)

7.6 Observaciones relacionadas con proceso de contratación (R06)

7.7 Contratos No Registrados en la Contraloría General del Estado (R07)

RECOMENDACIONES NO APLICABLES

I. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

B. Observaciones de Control Interno

7.8 Retrasos en los Plazos de Reporte de la Información al SICOES (R08)

7.9 Contratos con Periodos no cubiertos por Boletas de Garantía (R09)

II. SEGUIMIENTO A OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO DE GESTIONES ANTERIORES.

A. Observaciones de Control Interno

7.10 La información relacionada con las contrataciones programadas no ha sido actualizada en el SEPA (R10)

7.11 Observaciones de nuestras visitas a las Obras (Gestión 2013) (R11)

D. OTRAS OBSERVACIONES

7.12 Contratos con data anterior a la emisión de la Resolución Municipal (R12)

7.13 Comunicaciones Integrales sobre ética e integridad (R13)

8 CONCLUSIÓN

De la evaluación realizada de los puntos 7.1 al 7.13, Resultados del Seguimiento del presente informe, concluimos que de un total de un total de trece (13) recomendaciones, se encuentran cumplidas siete (7) y seis (6) recomendaciones no son aplicables en el presente informe.

RECOMENDACIONES	Nº	Total
Cumplidas	De R01 a R07	7
No Aplicables	De R08 a R13	6
Total de Recomendaciones		13

De esta manera de acuerdo con lo descrito y el análisis del auditor damos por concluido al seguimiento de los informes del Programa de Drenaje Pluvial elaborado por la Consultora PricewaterhouseCoopers por el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.

El Alto, Junio 01 de 2017