

## 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 2020, 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 2020.

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 2020.

Como resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2020, 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 2019
- 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 2019
- c) Diez informes de Auditoría Especial
  - Auditoría Especial al cálculo de las indemnizaciones del personal desvinculado de la Ex Empresa EMALT en la gestión 2017
  - Auditoría Especial a las Retenciones Judiciales efectuadas a las cuentas bancarias del GAMEA en las gestiones 2015, 2016, 2017, 2018 y de enero a abril de 2019, emergentes de los procesos Laborales.
  - Auditoría Especial a las Retenciones Judiciales efectuadas a las cuentas bancarias en las gestiones 2015, 2016, 2017, 2018 y de enero a abril de 2019, correspondiente a las Administradoras de Fondos de Pensiones "FUTURO DE BOLIVIA" y "BBVA PREVISIÓN"

- Auditoría Especial a la Retención Judicial efectuada en la gestión 2017, emergente del proceso Coactivo seguido por la Caja Nacional de Salud.
- Auditoría Especial a la Retención Tributaria efectuada en la gestión 2018, emergente del pago de tributos a la Aduana Nacional de Bolivia. (Donación de equipos médicos por la Embajada de Corea).
- Auditoría Especial al cumplimiento de las normas de SENASAG en el proceso de faenamiento y la recaudación generada por las tasas de derribe de ganado en el matadero Los Andes.
- Auditoría Especial al débito automático efectuado en la gestión 2015, correspondiente al convenio CIF.UAP/PASAAS/1095/2006 del proyecto Mej. y Ampliación del Alcantarillado Sanitario y de Agua potable del Municipio de El Alto.(Minuta de Contrato N° 162/07 entre el Gobierno Municipal de El Alto y la Empresa Consultora Reingeniería Total S.R.L).
- Auditoría Especial al Débito automático efectuado en la gestión 2018, correspondiente a los convenios intergubernativos: N° 020/17 (Ampliación Sistema Agua Potable Sector Central (Ciudad de El Alto) y N° 022/17 (Ampliación Sistema Agua Potable D-8 Sector E (Ciudad de El Alto) suscrito con el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS).
- Auditoría Especial al proceso de ejecución del proyecto Const. Pavimento Av. Babilonia (Contrato N° 1308-2016)
- Auditoría Especial al proceso de ejecución del proyecto Const. Sistema de Drenaje Pluvial (entre calles Arzabe, Nisthaus y Valle)

d) Siete informes de Auditoría Operacional

- Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso de mejoramiento y mantenimiento de alumbrado público.
- Auditoría Operacional sobre la eficacia del Servicio de Transporte Waynabus.
- Auditoría Operacional sobre la eficacia del Programa Municipal de Apoyo al Desarrollo Infantil (P.M.A.D.I.).
- Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso de ejecución de Proyectos (Construcción de enlosetados, cordones de acera y áreas de equipamiento) realizado por la Dirección de Obras Municipales.
- Auditoría Operacional sobre la eficacia de los servicios que brinda el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto para la defensa y protección de la niñez y adolescencia.
- Auditoría Operacional sobre la eficacia de los servicios que brinda el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto para la promoción y políticas para grupos vulnerables y de la mujer.
- Auditoría Operacional sobre la eficacia del proceso de forestación, reforestación y mantenimiento de áreas verdes con los plantines forestales y florales”.

e) Treinta informes de seguimientos a recomendaciones de auditoría interna

- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AC/09/19, relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, al 31 de Diciembre de 2018
- Segundo 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

- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe de auditoría externa de los auditores independientes (KPMG) al 31 de diciembre de 2018, respecto a Contrato de Préstamo N° 2908/BL-BO, Programa Multifase de Reordenamiento Urbano de La Ceja, Fase I
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/02/19, relativo a la Auditoría Operativa 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 2018
- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe N° UAI/AO/04/18, 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 2017
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/16/19 relativo a la Auditoría Operacional al Servicio de Recojo de Residuos Especiales a Industrias y Establecimientos de Salud Efectuadas en el Municipio de El Alto, durante la Gestión 2018
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/17/19 relativo a la Auditoría Operacional sobre el grado de eficacia del Sistema de Administración de Personal del Gobierno Autónomo Municipal del El Alto “Órgano Ejecutivo” correspondiente a la gestión 2018
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/15/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de distribución de equipamiento, insumos médicos, productos químicos y farmacéuticos y personal técnico a consultorios vecinales para la atención de beneficiarios del programa mi salud gestión 2018
- Seguimiento al Informe de Control Interno N° UAI/CI/22/19 emergente del Relevamiento de Información Específica N° UAI/RE/20/19 respecto “a las obras en construcción de gestiones anteriores, que a la fecha no fueron cerradas o concluidas, con alcance al 31 de diciembre del 2018”
- Seguimiento al Informe de Control Interno N° UAI/CI/23/19 emergente del Relevamiento de Información Específica N° UAI/RE/24/19 respecto a débitos automáticos, retenciones judiciales y tributarias realizadas a las cuentas bancarias del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto por el periodo comprendido entre enero 2015 a abril 2019
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/48/19 relativo a la Auditoría Operacional al Proceso de Contratación de Personal Eventual del Programa de N° 34 “Fortalecimiento Institucional”, por el periodo comprendido entre el 2 de enero y el 31 de diciembre de 2018
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/49/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de gestión viabilidad de proyectos de agua, saneamiento y recursos hídricos.
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/50/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de fiscalización de proyectos en agua, saneamiento y recursos hídricos
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/51/19 relativo a la Auditoría Operacional a los procesos de contratación en la Modalidad ANPE para obras, ejecutadas por las Sub Alcaldías de los Distritos Municipales

- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/52/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de aprobación de contratos modificatorios en obras
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/53/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de elaboración de proyectos estratégicos y municipales.
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/54/19 relativo a la Auditoría Operacional al proceso de elaboración y seguimiento de proyectos de infraestructura para salud
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/55/19 relativo a la Auditoría Operativa al Sistema de Presupuesto (SP) del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, correspondiente a la gestión 2018
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AE/56/19 relativo a la 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
- Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AE/14/19 relativo a la 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
- Segundo 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, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2018"
- Segundo 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
- Segundo 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
- Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el 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
- Segundo 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
- Segundo 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"
- Segundo 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"

- Segundo 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
  - Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/65/18 relativo a la Auditoria Operacional sobre el grado de Eficacia y Eficiencia del programa N° 21 "Gestión de Educación", Gestión 2017
  - Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI/AO/66/18 relativo a la Auditoria Operacional sobre el grado de Eficacia y Eficiencia del programa N° 20 "Gestión de Salud", relativo al cumplimiento de los objetivos de gestión del GAMEA, gestión 2017.
- f) Seis informes de Relevamiento de Información Especifica
- Relevamiento de información específica a los proyectos: Const. Tinglado UE Walter Alpire Duran Z/Dist d-4, Const. Tinglado Unidad Técnica Humanística Ballivian Z/D-6 y Construcción Piscina Municipal de El alto L/Distr.
  - Relevamiento de información específica a la contratación de implementación de semáforos con código SISIN B05-34203-000
  - Relevamiento de información específica a los proyectos zonales y distritales ejecutados en la Subalcaldía del Distrito Municipal N°07, por las gestiones 2015 al 2019
  - Relevamiento de Información Específica al cobro del servicio prestado de recojo de residuos especiales a Industrias y Establecimientos de Salud por ausencia de controles en el manejo de la cartera de mora
  - Relevamiento de información específica a la ejecución del proyecto CONST. JACHA UTA.
  - Relevamiento de información específica sobre la reposición de planimetrías de las urbanizaciones Villazon – Virgen de Copacabana y trinidad y Gran Poder, y planimetría aprobada con RTAM N°309/04, área de equipamiento, en el manzano k-20 de la urbanización Rio Seco, sector Libertad.
- g) Una actividad Preliminar para el examen de confiabilidad
- Actividades Preliminares para el Examen de Confiabilidad de la gestión 2020

El Alto, Septiembre de 2019.