

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna UAI/SG/83/17, Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe N° UAI/AO/53/2016, referente a la Auditoría Operacional - Evaluación al Sistema de Presupuestos implantado en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto por la gestión 2015, con fecha de corte al 30 de noviembre de 2017.

El objetivo de la evaluación de seguimiento, es el de emitir una opinión independiente respecto al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en Informe de Auditoría N° UAI/AO/53/2016 referente a la Auditoría Operacional - Evaluación al Sistema de Presupuestos implantado en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto por la gestión 2015, con fecha de corte al 30 de noviembre de 2017, determinando los siguientes objetivos:

- Verificar el cumplimiento o no de las recomendaciones de acuerdo al cronograma establecido por las áreas y unidades auditadas.
- Comprobar que las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones se encuentren debidamente documentados y sustentados.
- Establecer la validez y suficiencia, de las justificaciones presentadas por los responsables de las áreas evaluadas que permitan fundamentar el cumplimiento o no de las recomendaciones o establecer circunstancias de su no aplicabilidad.

El objeto de la presente evaluación, es el Informe de Auditoría N° UAI/AO/53/2016 referente a la Auditoría Operacional - Evaluación al Sistema de Presupuestos implantado en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto por la gestión 2015, los Formatos "A" y "B" referentes al pronunciamiento de aceptación de recomendaciones y el cronograma de implantación emitidos por los responsables de las áreas auditadas, y la documentación de sustento que respalde las acciones emprendidas respecto al cumplimiento de recomendaciones a la fecha de corte definida al 30 de noviembre de 2017.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Efectuamos el análisis y revisión en base a las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría N° UAI/AO/53/2016 y la documentación de respaldo proporcionada que permita establecer el cumplimiento y no cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de referencia, aplicables a la fecha de la evaluación, considerando los Formatos "A" y "B" relativos a la información sobre aceptación y cronograma de implantación de recomendaciones, respectivamente.

Los resultados del cumplimiento de las recomendaciones se encuentran expuestos bajo los siguientes criterios:

- A. Recomendaciones cumplidas: cuando las causas que motivaron la recomendación fueron anuladas o minimizadas, asegurando que los efectos no se repitan; y se hayan cumplido con los procesos adoptados por la entidad para ponerlas en práctica.

- B. Recomendaciones no cumplidas: cuando no se ha realizado ninguna acción para el efecto o cuando las actividades realizadas no aseguren la eficacia de la solución planteada por la entidad las mismas que serán objeto de un seguimiento posterior.
- C. No Aplicable: son aquellas recomendaciones que al momento de su seguimiento presentan situaciones que imposibilitan su cumplimiento o aplicabilidad.

Como resultado del seguimiento realizado a las recomendaciones del Informe de Auditoría N° UAI/AO/53/2016 referente a la Auditoría Operacional - Evaluación al Sistema de Presupuestos implantado en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto por la gestión 2015, con fecha de corte al 30 de noviembre de 2017, en base a los documentos de las operaciones ejecutadas, concluimos que el resultado del análisis y evaluación realizado en el punto de Resultados del Examen, cuatro (4) se encuentran cumplidas, tres (3) no se encuentran cumplidas y una (1) no es aplicable a la fecha, como se detalla a continuación:

Resumen de recomendaciones del Formato "A" y "B"
Informe UAI/AO/53/2016 referente a la Auditoría Operacional - Evaluación al Sistema de Presupuestos implantado en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto por la gestión 2015

Secretaría	Dirección	N° de Recomendación	Formato "A" y "B"	Fecha	Estado de la recomendación		
					Cumplida	No cumplida	No aplicable
Secretaría Municipal de Administración y Finanzas	-	R01	Si	29/09/2017			X
Secretaría Municipal de Administración y Finanzas	Dirección del Tesoro Municipal	R02	Si	29/09/2017		X	
Secretaría Municipal de Administración y Finanzas	Dirección del Tesoro Municipal	R03	No	-		X	
Secretaría Municipal de Planificación e Infraestructura Urbana	Dirección de Planificación	R04	Si	28/04/2017	X		
Secretaría Municipal de Administración y Finanzas	Dirección del Tesoro Municipal	R05	No	-	X		
Secretaría Municipal de Administración y Finanzas	-	R06	Si	29/09/2017		X	

UAI/SG/83/17

Secretaria	Dirección	N° de Recomendación	Formato "A" y "B"	Fecha	Estado de la recomendación		
					Cumplida	No cumplida	No aplicable
Alcaldesa Municipal	-	R07	Si	29/09/2017	X		
Alcaldesa Municipal	-	R08	Si	29/09/2017	X		
TOTAL					4	3	1
PORCENTAJE					50%	37,5%	12,5%

Es cuanto se informa para fines consiguientes.

El Alto, Diciembre 20 de 2017