

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe N°:** EDMTB/AI/INF. N° 009/2020

**Referencia:** EVALUACION DEL SISTEMA DE ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA DE LA ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL TERMINAL DE BUSES LA PAZ, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

**Objetivo:** El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y los instrumentos de control interno incorporados al Sistema de Organización Administrativa conforme a las Normas de Auditoría Operacional, en la Entidad Descentralizada Municipal Terminal de Buses La Paz, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

**Objeto:** El objeto de nuestro examen, comprendió la evaluación, revisión y análisis de toda la documentación e información que sustentan los procesos de programación, ejecución y evaluación del Sistema de Presupuesto de la entidad, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

**Resultado:** Basados en los resultados de nuestra evaluación, revisión y análisis de la documentación que respalda la Evaluación del Sistema de Organización Administrativa de la EDMTB, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Del análisis y la evaluación se ha establecido las siguientes observaciones de Control Interno que consideramos pertinente comunicarlas:

- 1. Ausencia del Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa**
- 2. Ausencia del Manual de Procesos y Procedimientos interno relacionado al Sistema de Organización Administrativa.**
- 3. Deficiencias en el Manual de Organización de funciones**
- 4. Falta de procedimientos diseñados y aprobados para el proceso de elaboración, ejecución, seguimiento y evaluación de Programa Operativo Anual – POA.**

De nuestra revisión y análisis a la documentación que respalda los documentos propios del Sistema de Organización Administrativa por el periodo del 1 enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019 en la Entidad Descentralizada Municipal Terminal de Buses La Paz, el SOA ha sido implantando eficazmente con salvedades

La Paz, Octubre del 2020