



Gobierno Autónomo Municipal de La Paz  
Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME EDMME/AI/INF/N° 10/2020

#### INFORME DE LA EVALUACIÓN AL SISTEMA DE TESORERÍA Y LOS INSTRUMENTOS DE CONTROL INTERNO INCORPORADOS A ESTE DE LA EDMME, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE SEPTIEMBRE DE 2019 A OCTUBRE DE 2020 – ASPECTOS DE CONTROL INTERNO.

El objetivo de la presente evaluación es el de emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del diseño, implantación y funcionamiento del Sistema de Tesorería y Crédito Público y el control interno incorporado a este, en la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo (EDMME).

El objeto de nuestra evaluación comprenderá toda la normativa relacionada con el sistema de Tesorería y Crédito Público y toda la documentación relacionada con dicho sistema, proporcionada por la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo correspondiente al periodo entre septiembre 2019 a octubre 2020.

#### RESULTADOS DEL EXAMEN


De acuerdo a la evaluación realizada al diseño y cumplimiento del Sistema de Tesorería y Crédito Público en relación a la eficacia de los mismos, se llegó a los siguientes resultados:

- El diseño del sistema fue eficaz, toda vez que alcanzo el 90% de eficacia en diseño, que, de un total de 53 requisitos evaluados, se diseñaron 43.
- El cumplimiento de los requisitos diseñados fue eficaz, siendo que alcanzo un porcentaje de 93% de eficacia de cumplimiento, que, de un total de 41 requisitos evaluados, se cumplieron 38 de requisitos diseñados.
- La eficacia del cumplimiento respecto al diseño, del Sistema de Tesorería y Crédito Público fue **EFICAZ**, alcanzando un 79% de eficacia, que de un total de 43 requisitos de diseño evaluados se cumplieron 38 requisitos

Sin embargo, se determinó las siguientes deficiencias de control interno, las cuales se exponen a continuación:

1. Falta de elaboración de informes por parte del área de Tesorería respecto a las transferencias y disponibilidad de fondos en la EDMME.
2. Aspectos de control detectados en el proceso de entrega y descargo de Fondos en Avance.

La Paz, 29 de diciembre de 2020

  
Lic. Freddy A. Valle Atila  
AUDITOR INTERNO  
Reg. CAUB. 11417 CAULP 4382  
ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL  
DE MAQUINARIA Y EQUIPO

