



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

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME EDMME/AI/INF/N° 12/2021

RELEVAMIENTO DE INFORMACION SOBRE DESTINO DE REPUESTOS Y LUBRICANTES USADOS, EN LA UNIDAD DE MANTENIMIENTO DE LA EDMME, JUNIO 2020 A JUNIO 2021.

Objetivo del examen

El objetivo del relevamiento de información es establecer el grado de auditabilidad, verificando la existencia de información necesaria y suficiente para ejecutar la auditoría señalada, conforme establece la norma 217 "Relevamiento de Información", de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobadas por la CGE.

Alcance del examen

El relevamiento de información comprenderá la integridad de la documentación de respaldo originales que se generaron respecto al procedimiento sobre el destino de los repuestos y lubricantes que se utilizaron en la EDMME durante el periodo junio 2020 a junio 2021.

Deficiencias de Control Interno


Se determinó la siguiente deficiencia de control interno, las misma que se expone a continuación:

1. **Procedimiento erróneo de disposición de residuos, repuestos, materiales y lubricantes usados.**

Conclusión

1. De acuerdo al análisis realizado a los antecedentes al procedimiento sobre el destino de los repuestos y lubricantes que se utilizaron en la EDMME durante el periodo junio 2020 a junio 2021 de la EDMME, se concluye **que se realizara una Auditoría Operacional**.
2. Finalmente mencionar que las deficiencias de control interno detectadas durante la evaluación, fueron reportadas en capítulo IV del presente informe con sus respectivas recomendaciones, tendiente a mejorar el funcionamiento de los procesos internos de la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo.

La Paz, 30 de septiembre de 2021


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