



Gobierno Autónomo Municipal de La Paz

**RESUMEN EJECUTIVO
GAMLP/DEESP/EDMCLP/AI/INF N° 011/2021**

**INFORME DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE PRESUPUESTOS DE LA ENTIDAD
DESCENTRALIZADA MUNICIPAL DE CEMENTERIOS DE LA PAZ GESTIÓN 2020**

OBJETIVO

El objetivo del examen fue emitir una opinión independiente sobre el grado de implantación, funcionamiento y eficacia del Sistema de Presupuestos (SP) de la Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz, así como el control interno del sistema, en relación a las normas legales y administrativas que regulan su accionar.

RESULTADO

Como resultado de la "Evaluación al Sistema de Presupuestos de la Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz gestión 2020" realizada, se han identificado las siguientes deficiencias de control interno de la Unidad Administrativa Financiera, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Ausencia del Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos
2. Modificación Presupuestaria no aprobada por el Directorio de la Entidad
3. Falta de seguimiento y evaluación periódica al Sistema de Presupuestos
4. Categorías Programáticas no incluidas en el Plan de Operaciones Anual

RECOMENDACIÓN

Recomendamos a la Directora General Ejecutivo de la Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz, en cumplimiento a la Resolución N° CGR-1/010/97 del 25 de marzo de 1997, lo siguiente:

- a) La emisión del pronunciamiento escrito sobre la aceptación o no de las recomendaciones contenidas en el presente informe; así como el cronograma de implantación de las recomendaciones aceptadas del presente informe, conforme establece la Resolución N° CGR-1/010/97.
- b) Instrucciones para cumplir con el cronograma formulado, las cuales deben ser por escrito y en forma oportuna, delegando responsables, señalando plazos y condiciones para su implantación.

La Paz 18 de octubre de 2021



Entidad
Descentralizada
Municipal de
Cementerios
de **La Paz**

Jorge A. Vargas Ponce
Lic. Jorge A. Vargas Ponce
AUDITOR INTERNO
CAUB. 5399 - CAULP. 14316
ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL
DE CEMENTERIOS LA PAZ - GAMLP

Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz
Av. Baptista N° 1199 • Teléfono: (591-2) 2455259

