



Gobierno Autónomo Municipal de La Paz

**RESUMEN EJECUTIVO  
GAMLP/DEESP/EDMCLP/AI/INF N° 012/2021**

**INFORME DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS 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 Administración de Bienes y Servicios (SABS) 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 Administración de Bienes y Servicios (SABS) 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 Administración de Bienes y Servicios
2. Procesos de contratación sin Certificación POA
3. No se elabora el Informe Legal de revisión de documentos de los proponentes adjudicados 4. Retraso en Publicación del Formulario 400 en el SICOES
5. No se tiene un procedimiento para las Contrataciones Directas

**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 8 de diciembre de 2021

  
Lic. Jorge A. Vargas Ponce  
AUDITOR INTERNO  
CAUB. 5399 - CAULP. 14318  
ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL  
DE CEMENTERIOS LA PAZ - GAMLP



**Entidad**  
Descentralizada  
Municipal de  
**Cementerios**  
de **LaPaz**

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

