

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LA PAZ

**AUDITORÍA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2024**

RESUMEN EJECUTIVO

I. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS A REALIZAR EN LA GESTIÓN 2024

De acuerdo a la estructura organizacional de Auditoría Interna, el plantel de auditores está compuesto por 1 Jefe de Auditoría Interna, 2 Supervisores Generales, 1 Asesor Legal, 3 Supervisores de Área, 5 Encargados de Comisión, 6 Auditores y 1 Asistente Técnico de Auditoría, además de 1 Supervisor Técnico, 1 Ingeniero Civil y 1 Arquitecto, personal con el cual se tiene planificado ejecutar las siguientes actividades (trabajos de auditoría):

1. AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD

- 1.1 Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz y sus entes controlados al 31/12/2023.
- 1.2 Pronunciamiento sobre la verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance gestión 2023, con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción, requerida por el artículo 24, párrafo IV del Decreto Supremo N° 4848 del 28/12/2022 que reglamenta la aplicación de la Ley N° 1493 del 17/12/2022, correspondiente al Presupuesto General del Estado gestión 2023.
- 1.3 Pronunciamiento sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, gestión 2023.

2. AUDITORÍA OPERATIVA

- 2.1 Auditoría Operacional sobre el Cumplimiento del Programa Operativo Anual (POA) del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz, ejecutado con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2023.

3. RELEVAMIENTOS DE INFORMACIÓN ESPECIFICA

- 3.1 Relevamiento de Información Específica sobre las recaudaciones por servicios no depositados en el Centro Municipal de Faeno, por los meses de junio a diciembre 2021 y enero a marzo 2022. (Orden de Despacho N° 118/2023 del 29/03/2023).
- 3.2 Relevamiento de Información Específica sobre las transferencias de recursos de la Libreta de Fondo de Reserva para Reposición y Adquisición (FRO) a otras Libretas, gestiones 2014 al 2018 (Orden de Despacho N° 351/2023 del 07/09/2023).
- 3.3 Relevamiento de Información referente al Cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y el Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno aprobado mediante la Resolución N° CGE/114/2022.
- 3.4 Relevamiento de Información Específica relativo al Contrato de Préstamo de Dinero BCP-GAMLP suscrito el 19/12/2019 (Orden de Despacho N° 0247/2022 del 07/06/2022).
- 3.5 Relevamiento de Información Específica relativo a la no actualización de las Tasas de Aseo Urbano conforme establece la Ordenanza Municipal N° 561/2007 (Orden de Despacho N° 0137/2022 del 25/03/2022).
- 3.6 Relevamiento de Información Específica relativo a los faltantes de materiales identificados al cierre de las gestiones 2016, 2017 y 2018 en el Almacén Zona Sur.

Calle Mercado N° 1298
Telefonos: (591-2) 2650000 - 2202000
Fax: (591-2) 2204377
Cajón Postal: 10654
correspondencia@lapaz.bo
www.lapaz.bo



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

3.7 Relevamiento de Información Específica de la Construcción del Hospital de Segundo Nivel - Zona Sur - Los Pinos, ejecutada bajo la Minuta de Contrato N° GMLP-2.431/2008, OBN-452/2008 (Orden de Despacho N° 0082/2023 del 03/03/2023).

3.8 Relevamiento de Información Específica de la fase de preinversión del proyecto: "Construcción de obras de estabilización de talud en la Avenida Buenos Aires, zona San Martín", OBE-5-2020 (Orden de Despacho N° 275/2023 del 21/07/2023).

4. AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD GESTIÓN 2024

4.1 Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, gestión 2024

5. SEGUIMIENTOS

Se ha programado realizar diez (10) trabajos de seguimiento al cumplimiento de recomendaciones de informes de auditoría de control interno, detallados a continuación:

5.1 Seguimiento al Informe AIT-24/2022 del 22/12/2022 relativo a la Auditoría de Proyectos de Inversión Pública sobre la Eficacia de los Procesos asociados a la Preinversión de Proyectos de Inversión Pública mayores a cargo del GAMLP. (Primer Seguimiento).

5.2 Seguimiento a las recomendaciones no cumplidas contenidas en el Informe N° AIT-023/2022 del 07/12/2022, correspondiente al primer Seguimiento al Informe N° AIT-018/2020 del 07/12/2022, resultante del Relevamiento de Información de los proyectos "Obra Complementaria Cancha Zapata" (OMA 939/2006) y "Obra Complementaria Cancha Zapata Fase II" (OMA 940/2006), correspondiente a los Contratos de Obra Nrs. 1856-06 y 1855-06. (Segundo Seguimiento).

5.3 Seguimiento a recomendaciones reportadas en el Informe N° AIE-001/2023 del 13/01/2023, referido al Informe de Confiabilidad de Registros y Deficiencias de Control Interno – Gestión 2022 resultante de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros (Primer Seguimiento).

5.4 Seguimiento a recomendaciones reportadas en el Informe N° AIE-006/2023 del 27/02/2023, referido al Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del GAMLP y Deficiencias de Control Interno – Gestión 2022 resultante de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros (Primer Seguimiento).

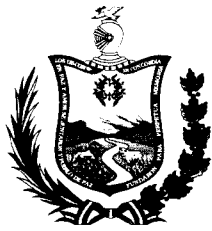
5.5 Seguimiento a recomendaciones reportadas en el Informe N° AIE-007/2023 del 27/02/2023, referido al Informe de Confiabilidad de Estados Financieros GAMLP y sus entes controlados, y Deficiencias de Control Interno – Gestión 2022 resultante de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros (Primer Seguimiento).

5.6 Seguimiento a las recomendaciones no cumplidas y no evaluadas del Informe N° AIE-015/2023 del 09/06/2023 correspondiente al primer seguimiento al Informe N° AIE-007/2022 del 14/04/2022, relativo a la Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz al 31 de diciembre de 2021 - Informe de Control Interno (Segundo Seguimiento).

5.7 Seguimiento al Informe N° AIE-008/2023 del 28/03/2023, relativo a la Auditoría Operacional sobre el Cumplimiento del Programa Operativo Anual del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz (GAMLP), ejecutado con Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2022 – Control Interno (Primer Seguimiento).

5.8 Seguimiento a las recomendaciones no cumplidas, no evaluadas y reorientada del Informe N° AIE-012/2023 del 08/05/2023, AIT-09/2023 del 28/03/2023 y AIT-10/2023 del 10/04/2023, correspondiente al Primer Seguimiento del Informe N° AIE-010/2022 del 19/05/2022, relativo a la Auditoría Operacional sobre el Cumplimiento del Programa Operativo Anual ejecutado con Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2021 – Control Interno (Segundo Seguimiento).





GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LA PAZ

- 5.9 Seguimiento a las recomendaciones no cumplidas y no evaluada contenidas en el Informe N° AIE-017/2020 del 28/12/2020, correspondiente al Primer Seguimiento a los Informes Nros. AIE-043/2018 y AIE-005/2019 del 31/12/2018 y 14/03/2019 respectivamente, relativos a la Auditoria Operativa sobre la Eficacia de las Operaciones del Servicio de Alumbrado Público en el Gobierno Autónomo Municipal de La Paz GAMLP gestión 2017 y al 30/09/2018 - Control Interno (Segundo Seguimiento).
- 5.10 Seguimiento al Informe N° AI-040/2022 del 30/12/2022, relativo a la Revisión Anual sobre el Cumplimiento Oportuno del "Procedimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del personal de Unidades Desconcentradas del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz", Gestión 2021 (Primer Seguimiento).

II. AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS

En atención a las Órdenes de Despacho e Instrucciones Ejecutivas, serán ejecutados relevamientos de información, además de seguimientos a recomendaciones contenidas en informes de auditoría, en el tiempo que se destina para "Auditorías No Programadas", que representa el 25% del tiempo total efectivo.


Lic. Zenón Padilla Reynaga
Mag. Prof. CAUB 2471 - CAJLP 2411
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA a.i.
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LA PAZ

LP- 29/09/2023



