



**Gobierno Autónomo Municipal de La Paz**  
Entidad Descentralizada Municipal Terminal de Buses La Paz

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna **EDMTB/UAI/INF. N° 07/2025**, correspondiente al “Informe de Actividades (Primer Semestre de la Gestión 2025) – Unidad de Auditoría Interna de la Entidad Descentralizada Municipal Terminal De Buses La Paz”. En cumplimiento con las Normas para el ejercicio de la Auditoría Interna, específicamente el Numeral 304 relativo a la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27/08/2012, así como con el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución N° CGE/152/2017 del 29/12/2017, ambas emitidas por la Contraloría General del Estado, se emite el presente informe.

Asimismo, se considera el Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, aprobado mediante Resolución N° CGE/055/2022 del 20/07/2022, también emitida por la Contraloría General del Estado.

**Detalle de Auditorías Programadas**

N°	Tipo	Objetivo	Objeto	Periodo	Estado
EDMTB/UAI/INF. N° 01/2025	AU.CONF.	Emitir un pronunciamiento, sobre la confiabilidad de registros financieros, en el marco de las NBSCI.	El objeto del examen realizado lo constituye la información y documentación procesada por la Entidad sobre sus operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales, al 31 de diciembre de 2024.	2024	Concluido
EDMTB/UAI/INF. N° 02/2025	AU.CONF.	Emitir un pronunciamiento, sobre la confiabilidad de los estados financieros, en el marco de las NBSCI.		2024	Concluido
EDMTB/UAI/INF. N° 04/2025	SEGUIM.	Verificar el cumplimiento y actividades realizadas por los responsables del cumplimiento de las recomendaciones emitidas.	El objeto de la revisión constituye la información y/o documentación administrativa, técnica y legal, del primer seguimiento al Informe EDMTB/UAI/INF. N° 01/2024.	2023	Concluido
S/N	PLAN.GEN. AU.CONF.	Obtener una comprensión profunda de la entidad y su entorno para identificar riesgos que afecten la confiabilidad de la información, definir el alcance y enfoque de la auditoría (priorizando áreas críticas como operaciones de alto impacto y establecer criterios de	La entidad auditada en su dimensión integral, abarcando su marco legal de creación, competencias, estructura presupuestaria (recursos y gastos), programas de inversión, normativa aplicable (jurídica, administrativa y contractual), operaciones sustantivas para la generación de bienes/servicios, políticas contables, y factores externos que inciden en los registros y estados financieros.	2025	Concluido





**Gobierno Autónomo Municipal de La Paz**  
Entidad Descentralizada Municipal Terminal de Buses La Paz

N°	Tipo	Objetivo	Objeto	Periodo	Estado
		evaluación basados en normativas legales.			
	PLAN.ESP. AU.CONF.	Validar la confiabilidad de los registros contables mediante la evaluación del control interno (fortalezas, debilidades y eficacia, la verificación del cumplimiento de los procesos diseñados en las operaciones críticas.	Las operaciones críticas con efecto financiero identificadas en la planificación general, centrándose en sus flujos de procesos, documentación sustentadora (manuales, procedimientos), controles internos incorporados (especialmente los "controles clave"), y el diseño operativo que origina los registros contables.	2025	Concluido
EDMTB/UAI/ INF. N° 05/2025	SEGUIM.	Verificar el cumplimiento y actividades realizadas por los responsables del cumplimiento de las recomendaciones emitidas.	El objeto de la revisión constituye la información y/o documentación administrativa, técnica y legal, del segundo seguimiento al Informe EDMTB/UAI/INF. N° 10/2022.	2021	Concluido
EDMTB/UAI/ INF. N° 06/2025	RELV.INF.ESP	Evaluar el grado de auditabilidad, con base en la información y documentación objetiva y suficiente.	El objeto de la revisión constituye la información y/o documentación administrativa, técnica y legal relacionada los aspectos previstos en la Resolución N° CGE/112/2022 de 21/12/2022 y los Procedimientos sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno aprobado con Resolución N° CGE/114/2022 de 21/12/2022.	2024 - 2025	Concluido

Con base en los resultados obtenidos y de acuerdo con lo establecido en el Programa Operativo Anual para la gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna de la Entidad Descentralizada Municipal Terminal de Buses La Paz, se concluye que se ha cumplido con la ejecución de las actividades programadas para el primer semestre de la gestión 2025.

La Paz, 30 de julio de 2025



Lic. Aud. Carlomagno Andía Montecinos  
**AUDITOR INTERNO**  
**ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL**  
**TERMINAL DE BUSES LA PAZ**  
REG.: CAUB: 26943-CAULP: 10066