



## RESUMEN EJECUTIVO

**GAMC-INF-UAI-06/AS/02/2022 INFORME DE PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO DE AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2020.**

### Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna (POA-UAI G-2022), del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, se procede con la realización de la Auditoría de Primer Seguimiento a Recomendaciones del Informe de Aspectos de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2020.

Nuestro trabajo consistirá en la revisión y evaluación mediante la presente representación del informe: **GAMC-INF-UAI/02/2021 Informe de Aspectos de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2020.**

La Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, en cumplimiento a la Resolución 1/010/97 de la Contraloría General de la República, ahora Contraloría General del Estado, emitió los formatos 1 y 2, de aceptación de recomendaciones y el cronograma de implantación de las mismas.

El seguimiento a la implantación de recomendaciones, se efectuó en cumplimiento del Artículo 1 de la Resolución CGR-1/010/97, de 25 de marzo de 1997 y Normas de Auditoría Gubernamental.

### Objetivo

El objetivo definido para la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones aceptadas en el **Informe GAMC-INF-UAI/02/2021, Informe de Aspectos de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2020** por parte del responsable de la unidad a cargo, dando el respectivo seguimiento y verificando si se dio cumplimiento a las observaciones presentadas en dicho informe o se dejó pasar el correctivo sin dar solución o mejora, dado el caso plantear una nueva observación, en la cual se incluya una sanción o alguna medida correctiva, para que se viabilice el correcto funcionamiento del área con las mejoras correspondientes; o se implemente algún procedimiento mejorado del área con deficiencias puesta en cuestión.





Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

## Objeto

El objeto del seguimiento está constituido por la documentación proporcionada u obtenida que respalda el cumplimiento o incumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna **GAMC-INF-UAI. N° 02/2021**, relativo al Control Interno emergente de **Informe de Aspectos de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2020** y otra documentación relacionada con los objetivos del seguimiento de auditoría de referencia.

## RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

Como resultado de primer seguimiento de Informe de Aspectos de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza

## RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. INEXISTENCIA DE CÓDIGO DE ÉTICA PARA EL PERSONAL DEL ÓRGANO EJECUTIVO
2. DEFICIENCIAS EN LAS CAJAS DE RECAUDACIÓN DEL HOSPITAL MATERNO INFANTIL SAN JUAN DE DIOS DE CLIZA
3. OBSERVACIONES EN CONTROL DE ASISTENCIA DE LOS CONSULTORES DE EJECUTIVO Y SALUD.
4. INCUMPLIMIENTO DE REQUISITOS SEGÚN EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES DE LA ENTIDAD.
5. LAS ACTAS CARGADAS EN EL FORMULARIO 500 DE LOS CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA NO CUENTA CON LA INFORMACIÓN NECESARIA
6. FALTA DE FORMULARIO INVITACIÓN Y SOLICITUD DE DOCUMENTOS A PROVEEDOR ADJUDICADO MODALIDAD DE CONTRATACIÓN MENOR
7. INCONSISTENCIA EN EL FORMULARIO INVITACIÓN Y SOLICITUD DE DOCUMENTO A PROVEEDOR ADJUNTADO MODALIDAD DE CONTRATACIÓN MENOR
8. FALTA DE REMISIÓN A UNIDAD JURÍDICA TODOS LOS PROCESOS DE CONTRATACIONES MENORES A BS 50.000,00
9. INCORPORACIÓN DE BIENES MUEBLES CON FECHA CHEQUE

## RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

10. DEPÓSITO DE SALDOS DE FONDOS ROTATORIOS CON FECHA POSTERIOR AL INSTRUCTIVO DE CIERRE PRESUPUESTARIO.
11. CHEQUES EN TRANSITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
12. DEFICIENCIAS EN LAS CUENTAS DEUDORAS DE GESTIONES ANTERIORES A LA GESTIÓN 2020.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo  
Municipal de Cliza



Página 2 de 3  
Plaza 21 de Septiembre  
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

13. DEFICIENCIAS EN LOS ANTICIPOS A CORTO PLAZO DE LAS GESTIONES ANTERIORES A LA GESTIÓN 2020.
14. DEFICIENCIAS EN EL MANEJO Y CONTROL DE ALMACENES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL Y EL HOSPITAL MATERNO INFANTIL DE CLIZA.
15. OBSERVACIONES EN DERECHO PROPIETARIO DE VEHÍCULOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CLIZA.
16. FALTA DE DOCUMENTACIÓN TÉCNICA, LEGAL ACTIVOS FIJOS-INMUEBLES DE SALUD, EDUCACIÓN Y ADMINISTRACIÓN.
17. DEBILIDADES EN EL CONTROL ADMINISTRATIVO Y CONTABLE DE LA CONSTRUCCIÓN Y MEJORAS DE BIENES.
18. DEFICIENCIAS EN OBLIGACIONES A CORTO PLAZO DE LAS GESTIONES ANTERIORES.
19. DEFICIENCIAS EN FONDOS RECIBIDOS EN CUSTODIA Y EN GARANTÍA
20. FALTA FORMULARIOS DE DETECCIÓN DE NECESIDADES DE CAPACITACIÓN Y LOS FORMULARIOS DE CAPACITACIÓN EN EL PERSONAL PERMANENTE.
21. DEFICIENCIAS EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN Y ARCHIVO DE FILES DE LOS CONSULTORES EN LÍNEA SALUD Y EJECUTIVO.
22. FALTA DE REPORTES INDIVIDUALES DE LAS DIFERENTES MODALIDADES DE CONTRATACIÓN Y RETRASOS EN LA REMISIÓN DE REPORTE BIMESTRAL DE CONTRATOS A LA C.G.E.
23. RETRASOS EN PUBLICACIÓN DE FORMULARIO 500 DE CONFORMIDAD Y RECEPCIÓN DEFINITIVA DE BIENES Y SERVICIOS.
24. ERROR EN ENTREGA DE INFORMES DE COMBUSTIBLE.
25. DEFICIENCIA EN EL MANEJO DE MAQUINARIA AGRÍCOLA.
26. OBSERVACIONES EN LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE LOS DIFERENTES PROYECTOS
27. CODIFICACIÓN DUPLICAS DEL ACTIVO FIJO

Como resultado de la realización del primer Seguimiento a la implantación de Recomendaciones reportadas en el **Informe de Aspectos Administrativos y de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2020** del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, se concluye que de las once (27) recomendaciones realizadas, nueve (9) se encuentran implantadas, y dieciocho (18) se encuentran pendientes de implantación.



Cliza, Julio de 2022

  
(4)4575029

  
cliza.gob.bo

  
@ClizaGam

  
Gobierno Autónomo  
Municipal de Cliza

  
Página 3 de 3  
Plaza 21 de Septiembre  
esq. Santa Cruz