



RESUMEN EJECUTIVO

GAMC-INF-UAI/07/2025 INFORME DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO - GESTION 2023.

Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna (POA-UAI G-2025), del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, se procede con la realización de la Auditoría de Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno - Gestión 2023.

Objetivos de la auditoría

El objetivo de la presente auditoría es evaluar el grado de cumplimiento de la implantación de las recomendaciones aceptadas en el Informe N° **GAMC-INF-UAI-01/2024 Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno - Gestión 2023**, dando 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.

Objeto de la auditoría

El objeto de la presente Auditoría de Seguimiento es:

- ✓ Documentación de respaldo de las recomendaciones realizadas en el **Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno - Gestión 2023**, Formato I y II, y otra documentación relacionada con los objetivos del seguimiento de auditoría de referencia.
- ✓ Documentos de Respaldo, proporcionados por la Responsable de Unidad de Archivos y otras unidades involucradas de las observaciones del G.A.M. de Cliza

RESULTADOS DEL EXAMEN

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

1. ADQUISICION DE VIVERES CON DOCUMENTACION DE RESPALDO INCONSISTENTE EN LOS CALCULOS DE PRECIOS.
2. PAGO DE ENERGIA ELECTRICA CON DIAS DE MORA/ INTERES POR MORA
3. DOCUMENTOS DE RESPALDO DE LOS REGISTROS DE DEVENGADO DE INGRESOS CON FALENCIAS
4. PRESENTACION DE LOS INFORMES MENSUALES CON CARENCIAS E INCOHERENCIAS ENTRE DOCUMENTOS
5. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS DE PRESTACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA QUE NO CUENTA CON UNA CLAUSULA DONDE SE ESTABLEZCA LAS SANCIONES POR OMISION DE REGISTRO EN EL BIOMETRICO.
6. BOLETAS DE SALIDA EN COMISIÓN Y JUSTIFICACIÓN DE NO TICKEO CON DEFICIENCIAS Y/O FALENCIAS
7. ELABORACION DE LA PLANILLA DE SUELDOS Y SALARIOS CON DIFERENCIAS Y/O FALENCIAS

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

8. FALTA DE ACTUALIZACIÓN DEL REGLAMENTO INTERNO DE MANEJO DE CAJA RECAUDADORA.
9. INCONSISTENCIA EN EL REGISTRO DE BITÁCORAS DE CONTROL DE COMBUSTIBLE.
10. FALTA DE IMPLEMENTACIÓN DE MANUAL Y/O PROCEDIMIENTOS DE LAS ACTIVIDADES SUSTANTIVAS.

RECOMENDACIONES NO APLICABLES

NINGUNA



Cliza, marzo 2025



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz