



RESUMEN EJECUTIVO

GAMC-INF-UAI/05/2026 · INFORME DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO - GESTION 2024.

Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna (POA-UAI G-2026), 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 Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno - Gestión 2024.

El presente trabajo consistió en la revisión y evaluación mediante la presente representación del Informe: **GAMC-INF-UAI-02/2025 Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno - Gestión 2024.**

Objetivo

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-02/2025 Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno - Gestión 2024**, 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

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 Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno - Gestión 2024**, 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.



(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

RESULTADOS DEL EXAMEN

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS.

1. INCUMPLIMIENTO DE INSTRUCTIVO DEL CIERRE PRESUPUESTARIO CONTABLE Y TESORERÍA PARA EN EL MANEJO DE FONDOS ROTATORIOS Y/O CAJA CHICA.
2. FALTA DE AMBIENTES ADECUADOS PARA RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS Y ALMACENES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL Y ARCHIVOS INSTITUCIONALES.
3. FALTA DE REALIZACION DE INSPECCION TECNICA VEHICULAR
4. ACTIVOS FIJOS FALTANTES EN EL HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS CLIZA
5. FALTANTES EN CAJA RECAUDADORA
6. INEXISTENCIA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN LOS FORMULARIOS ÚNICOS DE CAJA (FUC)
7. ADQUISICION DE BATERIAS QUE CONTRAVIENE EL ORDENAMIENTO JURÍDICO
8. ELABORACION DE INFORMES LEGALES CON DATOS INCONSISTENTES
9. PREVENTIVOS DE GASTOS CON FALTA DE SELLOS Y FIRMAS EN LA HOJA DE RUTA FISICA
10. REGISTRO DEL FORMULARIO 220 EN SICOES CON DATOS INCONSISTENTES
11. INCUMPLIMIENTO A LOS PROCEDIMIENTOS DE LOS PROCESOS DE CONTRATACION SEGÚN RE-SABS
12. GARANTIA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO NO VIGENTE A LA EMISION DEL ACTA DE RECEPCION
13. DIFERENCIA EN LA FECHA DE FORMALIZACIÓN DE CONTRATO ORIGINAL CON EL REGISTRO INDIVIDUAL EN LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO
14. DIFERENCIA EN PLAZO DE SERVICIO SEGÚN EL CONTRATO ORIGINAL CON EL REGISTRO INDIVIDUAL EFECTUADA EN LA CGE
15. SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS CON DATOS ERRÓNEOS QUE NO CORRESPONDEN A LA GESTIÓN FISCAL 2024

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. INCONSISTENCIA EN EL DOCUMENTO DE APROBACIÓN DEL REGLAMENTO DE CAJA CHICA
2. DEFICIENCIAS EN EL MANEJO Y CONTROL DE ALMACENES
3. INEXISTENCIA DEL REGISTRO DE PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES EN DERECHOS REALES.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto

CLIZA
2021 - 2026

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

4. INEXISTENCIA DEL REGISTRO DE PROPIEDAD DE VEHICULOS AUTOMOTORES
5. OMISION DE LA EXCLUSION DEL I.P.V.A. DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL G.A.M. CLIZA.
6. ACTIVOS FIJOS CON VALOR NETO 1 (UNO) EN EL SISTEMA VSIAF
7. DEMORA EN EL DEPOSITO DE RECAUDACIONES POR CONCEPTO DE SENTAJE DIARIO

RECOMENDACIONES NO APLICABLES

NINGUNA



Cliza, marzo 2026

CLIZA



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz