

## RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad** : Gobierno Autónomo Municipal de Carapari.
- Referencia** : Auditoría Operacional al Programa Mantenimiento Caminos Vecinales 2da sección.
- Informe N°** : CÓDIGO: INF. DAI. N° 02/2024-IAO
- Objetivo** : El objetivo de la Auditoría Operacional es emitir un pronunciamiento sobre el grado de la eficacia de las operaciones realizadas con el Programa Mantenimiento Caminos Vecinales 2da. Sección, ejecutado por el Gobierno Autónomo Municipal de Carapari, asimismo formular recomendaciones para fortalecer el control interno relacionado al objeto de la auditoría.
- Objeto** : El objeto de nuestro examen lo constituyen la información y/o documentación que respaldan las operaciones y actividades realizadas con el Programa Mantenimiento Caminos Vecinales 2da. Sección en la gestión 2023, así como la documentación administrativa y contable que lo respalde, tales como:
- ✓ Plan Territorial de Desarrollo Integral.
  - ✓ Plan Estratégico Institucional.
  - ✓ Programa de Operaciones Anual aprobado gestión 2023 (Institución).
  - ✓ Plan de Operación gestión 2021 (Unidad Vial)
  - ✓ Ejecución presupuestaria de recursos gestión 2023(Institución).
  - ✓ Ejecución presupuestaria de gastos gestión 2023 (Programa Mantenimiento Caminos Vecinales 2da sección).
  - ✓ Informe de Seguimientos Trimestrales.
  - ✓ Procesos de contratación
  - ✓ Comprobantes de contabilidad y su documentación de respaldo correspondiente a pagos.
  - ✓ Otra documentación relacionada con el objeto de la Auditoria.

**Periodo auditado:** Gestión 2023.

### Resultados:

Como resultado de la auditoria operacional sobre el grado de la eficacia de las operaciones realizadas con el programa Mantenimiento Caminos Vecinales 2da sección, ejecutado por el GAMC; se emitieron 4 recomendaciones para superar las observaciones identificadas.

Las observaciones de control interno detectadas en la evaluación, son las siguientes:

- 2.2.1. Falta de Simbología e Identificación en las Carreteras de las Redes Municipales
- 2.2.2. Reglamento específico no aprobado
- 2.2.3. Falta de Manual de Procesos y Procedimientos
- 2.2.4. Falta de uso de Formulario UVC-003 solicitud de Combustible para Maquinaria, Equipo Pesado y Otros

### CONCLUSIÓN GENERAL

En relación a los indicadores de medición se establece que el grado de eficacia de las operaciones realizadas con el programa Mantenimiento Caminos Vecinales 2da. sección, plasmados en Programa Operativo Anual gestión 2023 del Gobierno Autónomo Municipal de Carapari, alcanzo un 123.72%; sin embargo existen deficiencias de control interno, que no afectan de manera significativa el logro de los objetivos y metas, pero que deben establecer actividades de control para superar los mismos, conforme a lo recomendado.



Carapari, agosto de 2024