



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna U.A.I-004/16 correspondiente a la "Auditoría Operativa al Procedimiento del Mantenimiento de las Carreteras de la Red Vial Departamental de La Paz, del Servicio Departamental de Caminos La Paz, por el Periodo Comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre De 2015". En cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la gestión 2016 y los lineamientos para la elaboración del mismo, emitidos por la Contraloría General de Estado, mediante nota CGE/SCCI-373-4/2015 de fecha 18 de Agosto de 2015.

El objetivo es expresar una opinión independiente sobre la Eficacia del Procedimiento del Mantenimiento de las Carreteras de La Red Vial Departamental de La Paz, del Servicio Departamental de Caminos La Paz, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 diciembre de 2015.

El objeto es toda la Información documentada del procedimiento, ejecución del Mantenimiento de las Carreteras de la Red Vial Departamental de La Paz en la gestión 2015, de la Unidad Técnica Operativa y Coordinación, enmarcado en la Ley N° 165 "Ley General de Transporte", de fecha 16 de agosto de 2011 y el Decreto Supremo N° 25134, de fecha 21 de agosto de 1998.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

Como resultado de nuestro examen también se han establecido aspectos de control interno, cuyas recomendaciones están orientadas a fortalecer los Sistemas de Control Interno, mismos que se detallan a continuación:

1. No cuenta con un manual de Procesos y Procedimientos para el Mantenimiento de las Carreteras de la Red Vial Departamental La Paz.
2. Archivo inconsistente con la ubicación física de los documentos sobre el Procedimiento de Mantenimiento de las Carreteras.

Fdo.

La Paz, 02 de junio de 2016

Lic. Aud. Antonieta Loza Moya
Jefe unidad de Auditoria Interna
SEDCAM-LA PAZ