



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME N° DAI-017/2020**

#### **ANTECEDENTES**

A efectos de cumplir con el Programa Anual de Operaciones de la Dirección de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2020, se efectuó la Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua, Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad, y Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2019 al 30 de junio 2020.

#### **OBJETIVO**

El objetivo de la auditoria de referencia, es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de la Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua, Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad y Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, gestión 2019, conforme a las Normas de Auditoria Operacional.

#### **OBJETO**

El objeto de la presente auditoria está constituido por la siguiente documentación e información:

- Programación de Operaciones Anual, Reformulados al POA y Presupuesto de la gestión 2019 y 2020.
- Ejecución presupuestaria de gastos gestión 2019 y primer semestre de la gestión 2020.
- Informes de ejecución física y financiera de la gestión 2019 y primer semestre de la gestión 2020.
- Comprobantes contables de los gastos y la documentación de respaldo de la gestión 2019 y primer semestre de la gestión 2020, referido a las operaciones de Apoyo Seguridad Ciudadana, Adquisición e Implementación Reductores de Velocidad y Equipamiento Seguridad Ciudadana.
- Programa Municipal de Seguridad Ciudadana, gestión 2019 y 2020.
- Informes de Actividades de la gestión 2019
- Otra documentación e información relacionada al objeto de la auditoria.



## GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLCAPIRHUA

Dirección de Auditoría Interna  
Colcapirhua – Cochabamba

### ALCANCE

La presente auditoría, fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la Auditoría Operacional (NAG del 230 al 236), aprobado por la Contraloría General de Estado, mediante Resolución N° CGE/057/2016, de 6 de julio de 2016, vigente a partir del 1 de septiembre de 2016, abarcando la revisión de los registros utilizados y toda la información pertinente, originada y obtenida a través de fuentes internas y externas, resultado de la ejecución de los procedimientos de auditoría descritos en el programa de trabajo, aplicables a las operaciones ejecutadas y documentación generada por el Gobierno Autónomo Municipal de Colcapirhua, relacionada con la Auditoría Operacional a la Eficacia de las Categorías Programáticas; 33 0000 001 Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua, 33 0000 003 Adquisición e implementación de Reductores de Velocidad y 34 0000 004 Equipamiento de Seguridad Ciudadana, por el periodo comprendido entre 02 de enero de 2019 al 30 de junio de 2020.

### RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación, se describen las observaciones y recomendaciones de las áreas evaluadas: Categorías Programáticas; 33 0000 001 Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua, 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad y 34 0000 004 Equipamiento de Seguridad Ciudadana, periodo comprendido entre el 02 de enero de 2019 al 30 de junio de 2020, las mismas fueron informadas a los servidores públicos relacionados.

Los resultados del trabajo realizado, han sido resumidos a continuación en cada observación y recomendación.

#### **2.6. Falta de conformación del Consejo Municipal de Seguridad Ciudadana, gestión 2019.**

#### **2.7 Inexistencia de planes, programas y proyectos de prevención de Seguridad Ciudadana.**

### CONCLUSIÓN

Como resultado de la Auditoría Operacional a la eficacia de la Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua, Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad y Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2019 al 30 de junio de 2020, del Gobierno Autónomo Municipal de Colcapirhua, se establecieron las siguientes conclusiones:



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLCAPIRHUA**

Dirección de Auditoría Interna  
Colcapirhua – Cochabamba

**a) Eficacia de los sistemas de administración y control interno de la Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo a Seguridad Ciudadana Colcapirhua, Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad y Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, gestión 2019**

Excepto por las observaciones descritas en los puntos 2.6 al 2.7 anteriores, los sistemas de administración y control interno de la Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua, Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad y Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, gestión 2019 fueron **EFICACES** en un **100%**.

El porcentaje anterior, se determinó en función a los datos obtenidos de la aplicación de cuestionarios elaborados en base a la Guía para la Evaluación del Proceso de Control Interno C/GE-18, aprobada por la Contraloría General de la República (hoy del Estado) con Resolución CGR/295/2008 de 16 de diciembre de 2008, cuyo resultado fue el siguiente:

Actividades de Control	Calificaciones					
	VO	FC	VOP	VR	FC	VRP
<b>Cumplimiento de Leyes y Normas</b>						
1. Sistema de Administración de Bienes y Servicios	7	0.9444	6,6111	7	0.9444	7
2. Sistema de Organización Administrativa	8	0.9444	7,5555	8	0.9444	8
3. Sistema de Programación de Operaciones	11	0.9444	10,3884	11	0.9444	11
4. Sistema de Presupuesto	8	0.9444	7,5555	8	0.9444	8
<b>Σ (VO)</b>	<b>34</b>				<b>Σ</b>	<b>34</b>
Σ Valores Reales Proporcionales (VPR)						34
Óptimo para el proceso de control interno (Σ VO)						34
<b>CPO Calificación proporcional obtenida para el Proceso de Control Interno</b>						<b>1</b>

**b) Eficacia de la Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua, Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad y Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, gestión 2019.**

**Eficacia en la ejecución financiera**

La evaluación de la eficacia de ejecución financiera en la gestión 2019, se realizó individualmente de acuerdo a las Categorías Programáticas:



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLCAPIRHUA**

Dirección de Auditoría Interna  
Colcapirhua – Cochabamba

**Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo a Seguridad Ciudadana Colcapirhua**

<b>Categoría Programática</b>	<b>Descripción</b>	<b>Eficacia Financiera</b>
33 0000 001	Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua	97,78%

De los resultados obtenidos, se concluye que la **Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo a Seguridad Ciudadana Colcapirhua**, gestión 2019, ha logrado ser, **EFICAZ** con un **97,78%** de eficacia en la ejecución financiera con relación a los gastos ejecutados contra gastos programados.

**Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad.**

<b>Categoría Programática</b>	<b>Descripción</b>	<b>Eficacia Financiera</b>
		99.53%
33 0000 003	Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad.	

De los resultados obtenidos, se concluye que la **Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad**, gestión 2019, ha logrado ser, **EFICAZ** con un **99,53%** de eficacia en la ejecución financiera con relación a los gastos ejecutados contra gastos programados.

**Categoría Programática 33 0000 004 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad.**

<b>Categoría Programática</b>	<b>Descripción</b>	<b>Eficacia Financiera</b>
33 0000 004	Equipamiento Seguridad Ciudadana	99,02%

De los resultados obtenidos, se concluye que la **Categoría Programática 33 0000 004 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad**, gestión 2019, ha logrado ser, **EFICAZ** con un **99,02%** de eficacia en la ejecución financiera con relación a los gastos ejecutados contra gastos programados.



## GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLCAPIRHUA

Dirección de Auditoría Interna  
Colcapirhua – Cochabamba

La calificación de la Eficacia de la Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo Seguridad Ciudadana Colcapirhua, Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad y Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, gestión 2019, (punto 3. inciso b) precedentemente, fue realizada en función a los parámetros definidos a criterio por la comisión de la Dirección de Auditoría Interna, según se señala en el punto 1.6) anterior, conforme al siguiente cuadro:

Ineficaz	Parcialmente Eficaz	Eficaz
$\geq 0$ y $\leq 50$	$\geq 51$ y $\leq 80$	$\geq 81$ y $\leq 100\%$

### c) Eficacia en la utilización de los recursos de la Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento Seguridad Ciudadana, gestión 2019, rubro Equipo de Comunicación; adquisición de radios (Handy) para la Dirección de Seguridad Ciudadana

#### Eficacia física y Eficiencia financiera

La evaluación de la eficacia física y eficiencia financiera en la gestión 2019, se realizó de la de la Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, gestión 2019, rubro Equipos de Comunicación; adquisición de radios (Handy) para la Dirección de Seguridad Ciudadana, programados en el POA gestión 2019:

Categoría Programática	Descripción del rubro	Eficacia	
		Física	Financiera
33 0000 004	Equipamiento a Seguridad Ciudadana	100%	100%

De los resultados obtenidos, se concluye que la adquisición de los equipos de comunicación radios (Handy) para la Dirección de Seguridad Ciudadana, programados en la Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, gestión 2019, rubro Equipos de Comunicación; con recursos presupuestados para los servicios de seguridad ciudadana, ha logrado ser eficaz, en el logro de los objetivos programados.

## CONCLUSIÓN GENERAL

Como resultado de la Auditoría Operacional a la Eficacia de la Categoría Programática 33 0000 001 Apoyo a Seguridad Ciudadana Colcapirhua, como base la ejecución presupuestaria de gastos, cuyo porcentaje de ejecución alcanzo el **97.78%** en la gestión



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLCAPIRHUA**

Dirección de Auditoría Interna  
Colcapirhua – Cochabamba

2019, concluimos que la misma fue **EFICAZ**, la Categoría Programática 33 0000 003 Adquisición e Implementación de Reductores de Velocidad, como base la ejecución presupuestaria de gastos, cuyo porcentaje de ejecución alcanzo el **99,53%** en la gestión 2019, concluimos que la misma fue **EFICAZ** y la Categoría Programática 33 0000 004 Equipamiento a Seguridad Ciudadana, como base la ejecución presupuestaria de gastos, cuyo porcentaje de ejecución alcanzo el **99,02%** en la gestión 2019, concluimos que la misma fue **EFICAZ**

Colcapirhua, 24 de diciembre de 2020