



RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° EDTMEA/AI/SG/01/2025, correspondiente al *primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° EDTMEA/AI/ACR/001/2023 de fecha 15 de enero de 2024, referente a la auditoría de confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno* de la Entidad Descentralizada Terminal Metropolitana El Alto, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023.

OBJETIVO

El objetivo de la evaluación del seguimiento, es determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° EDTMEA/AI/ACR/001/2023, referente a la auditoría de confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno de la Entidad Descentralizada Terminal Metropolitana El Alto, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023, considerando:

- El grado de implantación de las recomendaciones, de acuerdo al cronograma de aceptación de recomendaciones y normativa vigente.
- Que las justificaciones presentadas, para el cumplimiento o incumplimiento de las recomendaciones tengan sustento y validez suficiente.

OBJETO

El objeto del presente seguimiento, está constituido por las observaciones y recomendaciones contenidas en el Informe N° EDTMEA/AI/ACR/001/2023 de fecha 15 de enero de 2024; formatos A y B de aceptación y cronograma para la implantación de las recomendaciones, así como los documentos y operaciones ejecutadas que respaldan las acciones realizadas por la Entidad Descentralizada Terminal Metropolitana El Alto.

ALCANCE

El seguimiento se realizó en cumplimiento al numeral 219 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (Código NE/CE-011), aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, vigente a partir del 1 de noviembre de 2012.

El alcance del trabajo se circunscribió en informar el cumplimiento de cinco (5) recomendaciones de control interno, descritas en el Informe N° EDTMEA/AI/ACR/001/2023 de fecha 15 de enero de 2024, referente a la auditoría de confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno de la Entidad Descentralizada Terminal Metropolitana El Alto, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023.

Para tal efecto, se aplicaron procedimientos que se consideraron necesarios en las circunstancias, tomando en cuenta el Formato A “*Información sobre aceptación de recomendaciones*” y el Formato B “*Cronograma de aceptación de recomendaciones*”, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2024.





ENTIDAD DESCENTRALIZADA TERMINAL METROPOLITANA EL ALTO



EDTMEA/AI/SG/01/2025

CONCLUSIÓN

Del análisis y evaluación realizado en el acápite 2 del presente informe, se determinó el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° EDTMEA/AI/ACR/001/2023 de fecha 15 de enero de 2024, referente a la confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno de la Entidad Descentralizada Terminal Metropolitana El Alto, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023.

Al respecto, se evidenció que de las cinco (5) recomendaciones formuladas, dos (2) recomendaciones fueron cumplidas y tres (3) recomendaciones no son aplicables debido a que se presentaron situaciones que imposibilitan su cumplimiento o aplicabilidad. En tal sentido, en el siguiente cuadro se muestra gráficamente los resultados del seguimiento:

**Resumen de recomendaciones de los Formatos “A” y “B”
contenidas en el Informe N° EDTMEA/AI/ACR/001/2023**

| Nº Obs. | Observaciones | Nº de Recomendación | Resultado del Seguimiento | | | |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------------|----|-----|--|
| | | | C | NC | NA | |
| 3.1 | Registro Parcial de datos en el sistema informático de los recursos percibidos en las operaciones realizadas por la Terminal Metropolitana de El Alto. | R.1 | - | - | ✓ | |
| 3.2 | Manual de Usuario del Sistema Informático de Recaudaciones que permita un mejor proceso de inducción para el personal nuevo de recaudaciones de cajas. | R.2 | - | - | ✓ | |
| 3.3 | Falta de un Manual de Procesos y Procedimientos de las actividades de recaudación que permita un mejor control de las actividades de cajas y un diseño más óptimo de los reportes (actas de recaudación) de los operadores recaudadores de los servicios que ofrece la Terminal. | R.3 | ✓ | - | - | |
| 3.4 | Falta de Cuadro de equivalencias del Personal Eventual de la Terminal Metropolitana de El Alto. | R.4 | ✓ | - | - | |
| | | R.5 | - | - | ✓ | |
| TOTAL RECOMENDACIONES | | 5 | 2 | 0 | 3 | |
| PORCENTAJE | | 100% | 40% | 0% | 60% | |

C= Recomendación Cumplida NC= Recomendación No Cumplida NA= Recomendación No Aplicable

Es cuando se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

El Alto, 4 de junio de 2025

Lic. Aud. Orlando Clavijo Castillo
AUDITOR INTERNO
REG. PROF. CAUB 12397 - CAULP 4790
ENTIDAD DESCENTRALIZADA TERMINAL METROPOLITANA EL ALTO

