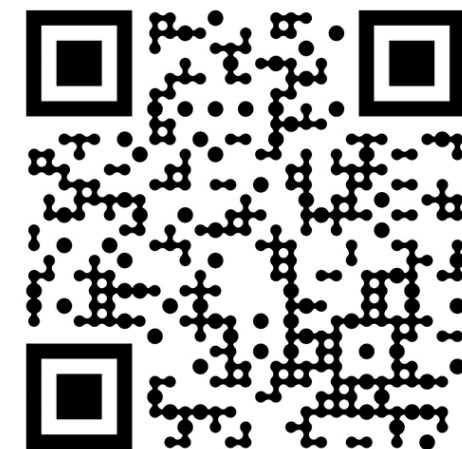


Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz



Rendición Pública de Cuentas Final Gestión 2023

Febrero 2024



Sala Virtual



Audiencia de Rendición Pública de Cuentas Final– 2023

ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL DE CEMENTERIOS DE LA PAZ

CONTENIDO

- ANTECEDENTES
- MARCO LEGAL y NORMATIVO
- METAS PDES, OBJETIVO y ACCIONES ESTRATÉGICAS INSTITUCIONAL 2023, MISIÓN Y VISIÓN.
- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
- RECURSOS HUMANOS
- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA y CONTABLE
- INFORMACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
- PROGRAMA ANUAL CONTRATACIONES
- DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR MODALIDAD DE CONTRATACIÓN
- INFORMACIÓN SOBRE SERVICIOS Y BENEFICIARIOS
- AUDITORÍA INTERNA
- PROCESOS JURÍDICOS



ANTECEDENTES

El Decreto Municipal N° 021/2018 de 24 de agosto de 2018 establece en su Artículo Primero: “Crear la Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz, bajo tuición del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz, la misma que contará con un Directorio, patrimonio propio, personalidad jurídica y autonomía de gestión administrativa, legal y técnica”.

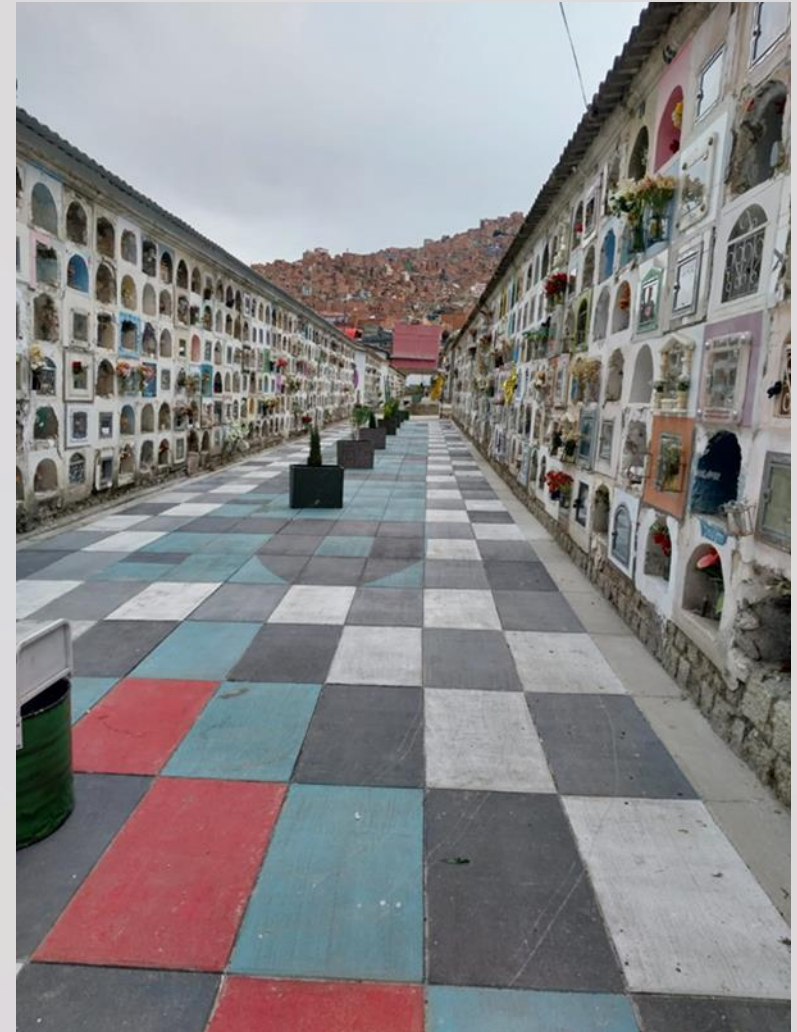


La Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz, tiene por objeto la administración de los bienes municipales patrimoniales destinados a la prestación de los servicios públicos post mortuarios y de perpetuación de la memoria de los fallecidos de la ciudad de La Paz

Artículo Segundo Decreto Municipal N° 021/2018 de fecha 24 de agosto de 2018

ANTECEDENTES

Ley Municipal Autónoma N°336, de 19 de diciembre de 2018 artículo 5: Las Entidades Descentralizadas Municipales son personas jurídicas de derecho público con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión técnica, administrativa, financiera y legal de carácter social sin fines de lucro, que prestan servicios bajo la tuición del G.A.M.L.P en el marco de sus competencias, y en el artículo 9 se establece que: *“I. Las Entidades Descentralizadas Municipales ejercerán sus atribuciones en el marco de su Estatuto Orgánico, Reglamento y otras normas internas aprobadas por su Directorio, en concordancia con su norma de creación. II. Todo aquello que no se encuentre regulado en su normativa interna, deberá regirse por la normativa del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz y en caso de no existir esta, se aplicará la normativa nacional”.*



MARCO LEGAL y NORMATIVO

- ✓ Artículo 232 de la CPE: la Administración Pública se rige por los principios de legitimidad, legalidad, imparcialidad, publicidad, compromiso e interés social, ética, transparencia, igualdad, competencia, eficiencia, calidad, calidez, honestidad, responsabilidad y resultados.
- ✓ Numeral 4 del artículo 235, así como el 241 y 242 de la CPE.
- ✓ Ley 341 de Participación y Control Social.
- ✓ La Ley 974, de Unidades de Transparencia y Lucha Contra la Corrupción
- ✓ Ley N° 031 de 19 de julio de 2010, Ley Marco de Autonomías y Descentralización "Andrés Ibáñez".
- ✓ Ley N° 482 del 9 de enero del 2014, Ley de Gobiernos Autónomos Municipales.
- ✓ Ley Municipal Autónoma N° 336 de Entidades Descentralizadas Municipales y Empresas Municipales de 19 de diciembre de 2018.
- ✓ Decreto Municipal 021/2018 de 24 de agosto de 2018 de la creación de la EDMCLP.
- ✓ Resolución de Directorio N° 09/2022 de 10 de agosto de 2022 que aprueba el POA y Presupuesto de la gestión 2023.
- ✓ Resolución de Directorio N°004/2022 de 25 de abril de 2022, que aprueba el Plan Estratégico Institucional PEI 2021-2025



META DEL PLAN DE DESARROLLO ECONOMICO SOCIAL (ALINEACION - PDES) – GESTION 2023



SECTOR	PILAR	EJE 1	META	RESULTADO	ACCIÓN
HÁBITAT Y VIVIENDA	11 SOBERANÍA Y TRANSPARENCIA EN LA GESTIÓN PÚBLICA	7 REFORMA JUDICIAL, GESTIÓN PÚBLICA DIGITALIZADA Y TRANSPARENTE SEGURIDAD Y DEFENSA INTEGRAL CON SOBERANÍA NACIONAL	7.1 IMPULSAR EL ACCESO A LA JUSTICIA SOCIAL Y REPARADORA DE TODAS Y TODOS SOBRE LA BASE DE LA REFORMA DEL SISTEMA JUDICIAL Y DE UNA GESTIÓN PÚBLICA TRANSPARENTE QUE LUCHA FRONTALMENTE CONTRA LA CORRUPCIÓN	7.1.11 SE HA MEJORADO LA ARTICULACIÓN TERRITORIAL, LA CONFIGURACIÓN FÍSICO ESPACIAL DE LAS CIUDADES, PROMOVRIENDO UN USO EQUITATIVO Y SUSTENTABLE DEL SUELO	7.1.11.1 INCORPORAR Y DESARROLLAR EL ORDENAMIENTO URBANO EN EL SISTEMA DE PLANIFICACIÓN INTEGRAL DEL ESTADO, APLICANDO INSTRUMENTOS INTEGRADOS DE GESTIÓN DEL SUELO

OBJETIVO Y ACCIONES ESTRATEGICAS INSTITUCIONAL GESTIÓN 2023



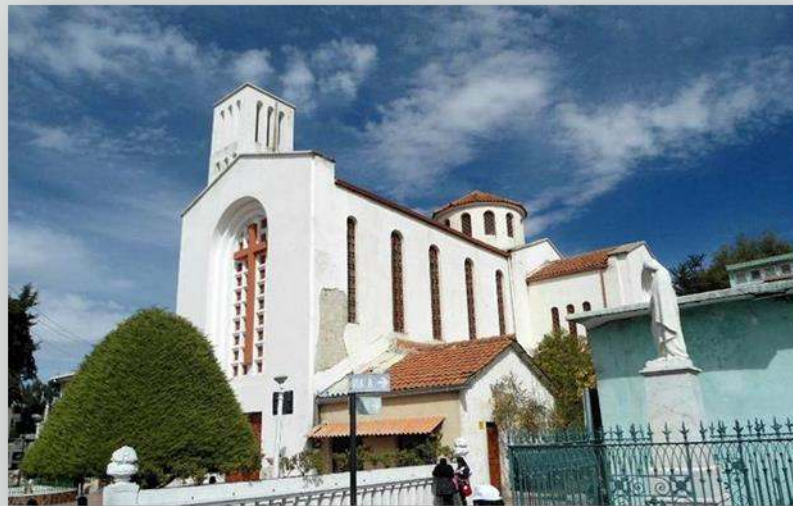
OBJETIVO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL	ACCIONES ESTRATÉGICAS INSTITUCIONALES
<p>ADMINISTRAR LAS ACTIVIDADES DE LOS CEMENTERIOS DE LA PAZ, BRINDANDO SERVICIOS MORTUORIOS, POST MORTUORIOS CON TECNOLÓGICOS VÍA INTERNET ADEMÁS CON UNA PLATAFORMA DE ATENCIÓN AL CLIENTE QUE BRINDE INFORMACIÓN OPORTUNA, OBJETIVA, BASADA EN ESTÁNDARES DE ALTA CALIDAD PARA UNA EXCELENCIA EN LA ATENCIÓN AL CLIENTE EN LOS DIFERENTES SERVICIOS QUE BRINDA LA ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL DE CEMENTERIOS DE LA PAZ</p>	<p>ALCANZAR EL 70% DE LA META DE RECAUDACIÓN ANUAL POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POST MORTUORIOS DE LA EDMCLP DEL MUNICIPIO DE LA PAZ AL 2025</p>
	<p>CONSTRUIR INFRAESTRUCTURAS POST MORTUORIAS EN EL MUNICIPIO DE LA PAZ AL 2025 (1 SALON VELATORIO, 1 PABELLON Y 4 CUARTELES)</p>
	<p>MANTENER EN 100% LA TASA DE DISPONIBILIDAD DE LA INFRAESTRUCTURA DE LOS CEMENTERIOS MEDIANTE LA EJECUCIÓN DE MANTENIMIENTO O MEJORAMIENTO LA PAZ DEL MUNICIPIO DE LA PAZ AL 2025</p>
	<p>MANTENER EN 100% LA TASA DE PROVISIÓN DE LOS SERVICIOS POST MORTUORIOS DE LA EDMCLP EN EL MUNICIPIO DE LA PAZ AL 2025</p>

E.D.M.C.L.P- GESTIÓN 2023



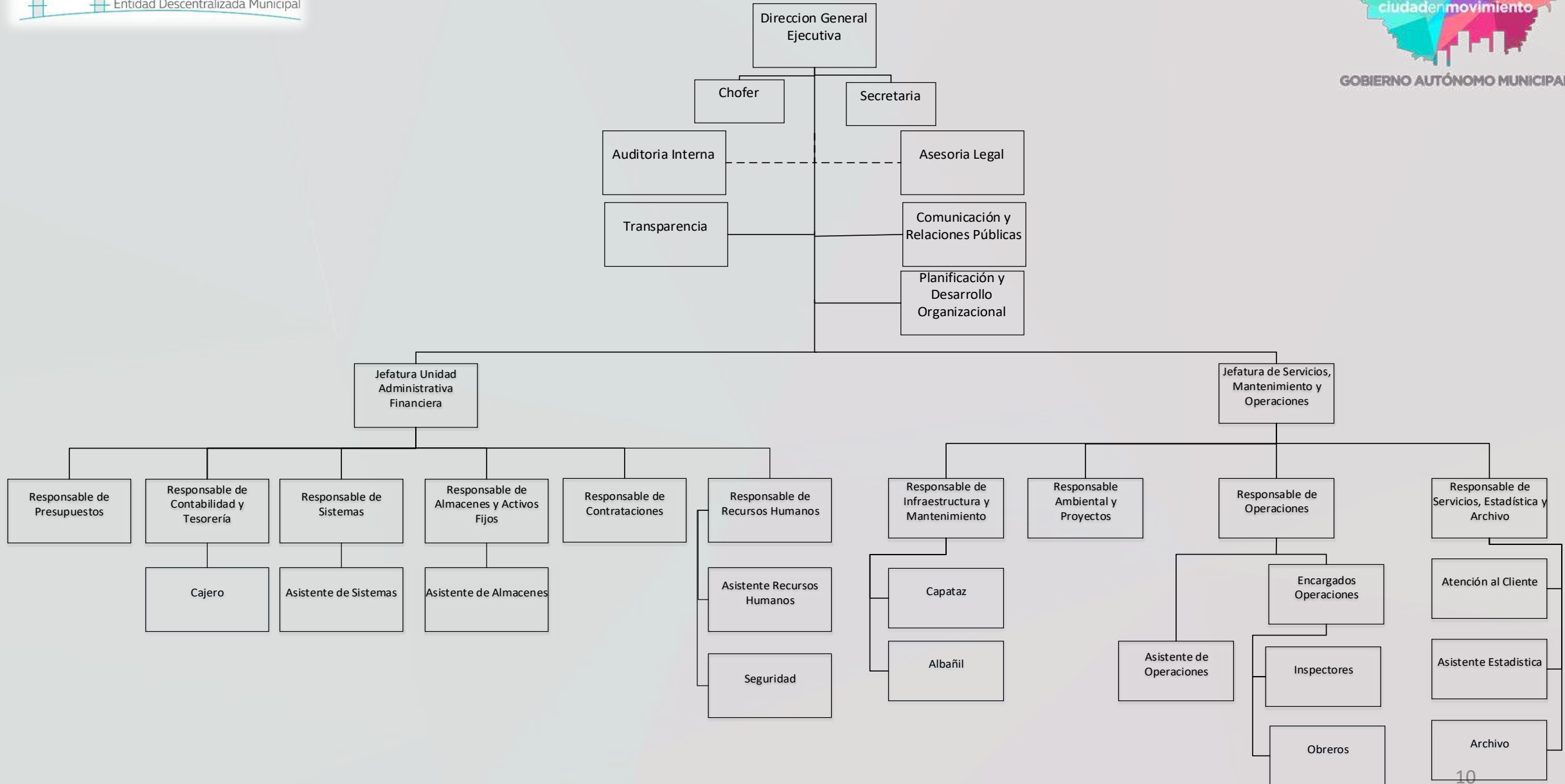
MISIÓN

“Brindar servicios públicos post mortuorios en los Cementerios del Municipio de La Paz, proporcionando a la población apoyo para afrontar la pérdida de sus seres queridos a través de la excelencia en el servicio, reflejada en la calidad, calidez, respeto, transparencia y sentido humano”.



VISIÓN

Modernización de los Cementerios de La Paz, con nueva infraestructura y tecnología innovadora, para mejorar la calidad, calidez y cobertura de los servicios con un equipo humano solidario, motivado, comprometido, altamente capacitado y competente, aportando conocimiento, innovación y compromiso de los profesionales como motor de la transformación, generando confianza y humanizando la atención que presta.



La Estructura Organizacional de la EDMCLP, está orientada al cumplimiento de la misión, visión y acciones a corto plazo planteadas para la gestión 2023, diseñado en respuesta a los objetivos y políticas definidas en el Programa de Operaciones Anual 2023 y adecuado al presupuesto de la gestión.

La Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz contó con el siguiente personal para la gestión 2023:

INFORMACION GENERAL SOBRE RECURSOS HUMANOS

Nº	CONCEPTO	CANTIDAD	TOTALES
1	PERSONAL DE PLANTA	7	99 (personal de planta y contrato)
2	PERSONAL DE CONTRATO	92	
3	CONSULTORES EN LINEA	0	
4	CONSULTORES POR PRODUCTO	0	

RECURSOS HUMANOS POR CATEGORÍA

Nº	CONCEPTO	CANTIDAD
1	SUPERIOR	1
2	EJECUTIVO	3
3	OPERATIVO	3
TOTAL DE ITEMS		7



INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA Y CONTABLE



El Directorio de la Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz, mediante Resolución de Directorio N° 09/2022 de 10 de agosto de 2022 aprobó el Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2023 por el importe de Bs 18.870.065 (Dieciocho millones ochocientos setenta mil sesenta y cinco 00/100 Bolivianos). El monto aprobado no fue modificado durante la gestión 2023.

Presupuesto de Recursos Inicial de la Entidad para el 2023:

PRESUPUESTO DE RECURSOS POR RUBROS PRESENTADO

Los Recursos provienen de los diferentes servicios que presta la entidad a los usuarios, por conceptos de inhumación, cremación, traslados, servicios de conservación y limpieza entre otros.

<i>Rubro</i>	<i>Descripción</i>	<i>Recursos Gestión 2023</i>
<i>12200</i>	<i>Venta de Servicios de las Administraciones Públicas</i>	<i>15.574.740,00</i>
<i>35110</i>	<i>Disminución de Caja y Bancos</i>	<i>3.295.325,00</i>
TOTAL GENERAL DE INGRESOS		18.870.065,00

INFORMACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

RECURSOS

Con relación al Presupuesto Institucional de Bs 18.870.065.- (Dieciocho millones ochocientos setenta mil sesenta y cinco 00/100 Bolivianos), el porcentaje de ejecución presupuestaria de recursos es del 59,42 % equivalente a Bs 11.213.228,29 (Once Millones Doscientos trece mil doscientos veintiocho 29/100 Bolivianos) para la gestión 2023.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS

<i>Rubro</i>	<i>Descripción</i>	<i>Presupuesto Vigente</i>	<i>Percibido</i>	<i>Porcentaje de Ejecución</i>
12200	<i>Venta de Servicios de las Administraciones Públicas</i>	15.574.740,00	11.213.228,29	71%
35110	<i>Disminución de Caja y Bancos</i>	3.295.325,00	0,00	0%
TOTAL GENERAL DE INGRESOS		18.870.065,00	11.213.228,29	59%

INFORMACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

GASTOS

Desde el punto de vista del gasto, la ejecución presupuestaria alcanzó el 61% que representa un importe de Bs. 11.525.047,44 (Once millones quinientos veinticinco mil cuarenta y siete 44/100 Bolivianos).

ESTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR GRUPO

GRUPO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			PORCENTAJE
		INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	%
1	SERVICIOS PERSONALES	7.387.774,00	7.417.107,00	7.277.042,66	98,11
2	SERVICIOS NO PERSONALES	2.230.800,00	3.366.110,00	1.860.650,89	55,28
3	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.514.311,00	1.600.031,00	1.227.898,88	76,74
4	ACTIVOS REALES	2.035.540,00	2.035.540,00	149.060,00	7,32
5	ACTIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00	3.000.000,00	0	0,00
6	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA Y DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	765.640,00	388.510,00	96.369,14	24,80
8	MPUESTOS, REGALIAS Y TASAS	1.936.000,00	1.062.767,00	914.025,87	86,00
TOTALES		18.870.065,00	18.870.065,00	11.525.047,44	61,08



PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES

El presupuesto ejecutado con relación al Programa Anual de Contrataciones de la E.D.M.C.L.P, de la gestión 2023 corresponde a Bs: 1.664.759,52 (Un millón seiscientos sesenta y cuatro mil setecientos cincuenta y nueve 52/100 Bolivianos).

Este presupuesto estuvo destinado a contrataciones ANPE, contrataciones directas y contrataciones menores.

- ✓ Durante la gestión 2023, no se han efectuado contrataciones por licitación pública.
- ✓ Las contrataciones menores a Bs.20.000 (Veinte Mil Bolivianos) no son registradas en el PAC.
- ✓ No corresponde las Contrataciones por Desastres y / o Emergencias.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR MODALIDAD DE CONTRATACION

PAC EJECUTADO POR MODALIDAD

N°	MODALIDAD DE CONTRATACION	MONTO
1	CONTRATACIONES ANPE	1.022.431,95
2	CONTRATACIONES DIRECTAS	56.830,32
3	CONTRATACIONES MENORES	585.497,25
TOTALES		1.664.759,52

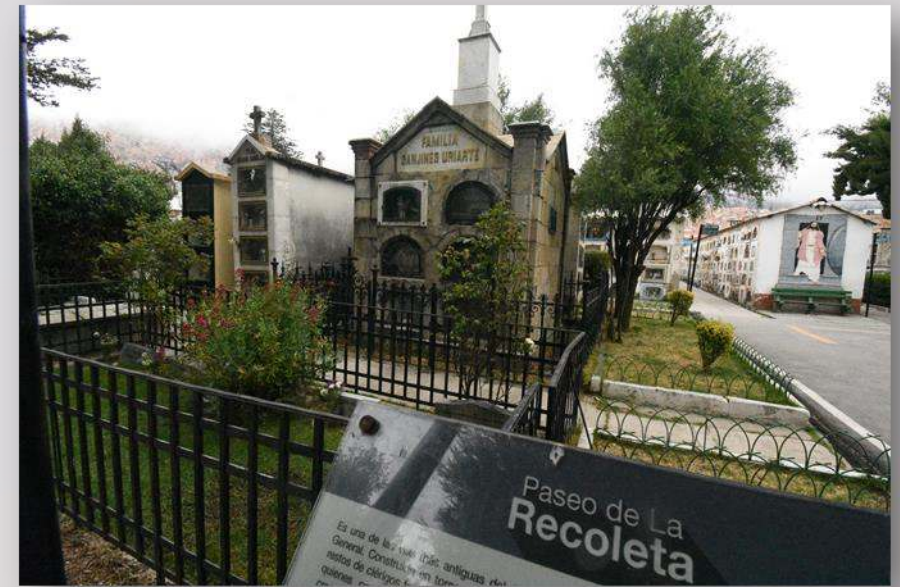
INFORMACIÓN SOBRE SERVICIOS y BENEFICIARIOS



PRINCIPALES SERVICIOS QUE PRESTA LA ENTIDAD

La Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz brinda los siguientes servicios:

- Servicios de Inhumación.
- Servicios de traslado.
- Servicios de Cremación.
- Servicios de Internación.
- Servicios de Revalidación.
- Derechos de Uso a Largo Plazo y Derechos de Uso a Perpetuidad.
- Servicios Complementarios.
- Servicios Administrativos.
- Otros Servicios.
- Servicios de Conservación y Limpieza.
- Servicios Higiénicos.
- Servicios Parqueo



SERVICIOS QUE BRINDA LA ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL DE CEMENTERIOS DE LA PAZ



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

Nº	SERVICIOS BRINDADOS	CANTIDAD DE BENEFICIARIOS DIRECTOS E INDIRECTOS PROYECTADOS GESTION 2023
1	13000 - SERVICIOS DE INHUMACIÓN	4505
2	14000 - SERVICIOS DE TRASLADO	2488
3	15000 - SERVICIOS DE CREMACIÓN	1773
4	16000 - SERVICIOS DE INTERNACIÓN	476
5	17000 - SERVICIOS DE REVALIDACIÓN	7942
6	18000 - DERECHOS DE USO A LARGO PLAZO Y DERECHOS DE USO A PERPETUIDAD	581
7	19000 - SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	17452
8	20000 - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	640
9	21000 - OTROS SERVICIOS	397
10	22000 - SERVICIOS DE CONSERVACIÓN Y LIMPIEZA	20409
11	23000 - SERVICIOS HIGIENICOS	100540
12	24000 - SERVICIOS PARQUEO	14701
TOTALES		171.904



Los ítems de los diferentes servicios prestados fueron extraídos del Sistema Caronte, el Sistema interno que utiliza la Entidad para el desarrollo de sus operaciones.

- ✓ Dada la naturaleza de los servicios que presta la E.D.M.C.L.P, los beneficiarios directos e indirectos corresponden a la misma cantidad.
- ✓ Los beneficiarios directos son las familias dolientes y todos los usuarios en general, los indirectos corresponde a los seres fallecidos.

AUDITORÍA INTERNA

CANTIDAD DE AUDITORÍAS REALIZADAS



CANTIDAD DE AUDITORÍAS PROGRAMADAS POR GESTIÓN

GESTIÓN	TOTAL DE AUDITORIAS PROGRAMADAS
2023	16
2022	12

TOTAL DE AUDITORÍAS PROGRAMADAS GESTIÓN 2023

DETALLE	TOTAL DE AUDITORIAS PROGRAMADAS GESTIÓN 2023
Confiabilidad	1
Otras	15
Totales	16

TOTAL DE OBSERVACIONES

TOTALES OBSERVACIONES	CANTIDAD
EMERGENTES DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS	33
SUBSANADAS EN LA GESTIÓN	33



CANTIDAD DE PROCESOS JURÍDICOS

Durante la gestión 2023, Asesoría Legal de la E.D.M.C.L.P, llevo a cabo los siguientes procesos:



Procesos Penales, Coactivos, Fiscales, Administrativos, Civiles u otros

PROCESOS PENALES CONCLUIDOS	PROCESOS PENALES EN CURSO	TOTAL DE PROCESOS PENALES
0	3	3
PROCESOS COACTIVOS FISCALES CONCLUIDOS	PROCESOS COACTIVOS FISCALES EN CURSO	TOTAL DE PROCESOS COACTIVOS FISCALES
0	0	0
PROCESOS ADMINISTRATIVOS CONCLUIDOS	PROCESOS ADMINISTRATIVOS EN CURSO	TOTAL DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS
9	1	10
PROCESOS CIVILES CONCLUIDOS	PROCESOS CIVILES EN CURSO	TOTAL DE PROCESOS CIVILES
0	0	0
OTRO TIPO DE PROCESOS CONCLUIDOS	OTRO TIPO DE PROCESOS EN CURSO	TOTAL OTRO TIPO DE PROCESOS
	6 laborales 1 Constitucional	6 laborales 1 Constitucional
TOTAL DE PROCESOS CONCLUIDOS	TOTAL DE PROCESOS EN CURSO	TOTAL DE PROCESOS
9	11	20

Se tiene: 3 procesos penales ,10 procesos administrativos, Otro tipo de procesos: 7 (6 laborales y un constitucional)
 ✓ Haciendo un total de 20 procesos

Gracias