



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría Interna, referente a la elaboración del PROGRAMA OPERATIVO ANUAL POA, por el periodo comprendido: entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, efectuada en cumplimiento a la **“Directriz para Formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoría”**, emitido por la Contraloría General del Estado, mediante nota CGE/GDC-1176/D620-13/2022, del 06 de septiembre de 2022.

El objetivo del informe es la presentación del Programa Operativo Anual POA 2023; así como el desarrollo de los conceptos y lineamientos básicos que debe considerar la DAI a requerimiento de la Contraloría General del Estado.

El objeto del Programa Operativo Anual, está constituido por:

- Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- Auditorias Operativas.
- Auditorías de Cumplimiento.
- Seguimientos a los Informes de Auditoria.
- Relevamiento de Información.
- Planificación General y Especifica
- Auditorias NO Programadas.

Como resultado del Relevamiento de Información, a continuación, detallamos todas las actividades a ser realizadas por la Dirección de Auditoria Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, en la gestión 2023:

- Un (1) Informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y un (1) Informe con observaciones sobre aspectos de control interno, administrativos y contables emergente de la auditoría al 31 de diciembre de 2022.
- Un (1) Informe de Auditoría Operacional sobre los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, gestión 2022.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA

- Un (1) Informe de la Auditoria Operacional a la Eficacia del Programa 25 0 013 “Servicios y Equipamiento Centro de Acogida Temporal a la niñez y la Mujer”, gestión 2022.
- Un (1) Informe de la Auditoria Operacional a la Eficacia del Programa 25 0 005 “Servicios y Equipamiento de Protección al Adulto Mayor”, gestión 2022.
- Un (1) Informe de la Auditoria Operacional a la Eficacia del Programa 25 0 006 “Servicios y Equipamiento Unidad de Atención a Personas con Discapacidad UMADIS, gestión 2022.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento de Trámites Realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), gestión 2022.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Coliseo Unidad Educativa Quintanilla – Distrito 2”, gestión 2021 al 2022.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Teatro Unidad Educativa Ramon G. Prada - Republica de Italia Distrito 1”, gestión 2021 al 2022.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Sistema de Micro Riego Curubamba Centro y Alto Distrito 7 (Paquete 1 Canal de Riego Curubamba Centro; Paquete 2 Canal de Riego Curubamba Alto; Paquete 3 Muro Defensivo Curubamba Centro)”, gestión 2022.
- Planificación General de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2023.
- Planificación Especifica para el Análisis de los Registros, gestión 2023.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2021.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo de Hidrocarburos IDH, gestión 2021.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento de Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), gestión 2021.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Litoral Boliviano “A” Nivel Secundario – Distrito Lava Lava”, Gestión 2019 al 2021.



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Max Fernández Rojas Nivel Primario – Distrito 2”, gestión 2019 al 2021.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Domitila Barrios Cuenca Nivel Secundario - Distrito 4”, gestión 2019 al 2021.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Cancha de Futbol y Graderías Comunidad Ucuchi – Distrito Ucuchi”, gestión 2019 al 2021.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados, al personal de planta, personal eventual y consultores de línea, gestión 2017 al 2021.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre los gastos asignados a las categorías programáticas para la Prevención, Contención y Tratamiento de la Pandemia por la Infección por el Coronavirus (COVID – 19), gestión 2021.
- Actividades previas al examen de confiabilidad de registros y estados financieros 2023.
- Relevamientos de Información.
- Auditorías no programadas (a requerimiento del Alcalde y/o Contraloría General del Estado).

Sacaba, 29 de septiembre de 2022