



**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), correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, elaborada en cumplimiento a la **“Directriz para Formulación de la Planificación Anual 2024 de las Unidades de Auditoria”** y **COMUNICADO CGE/15/2023** emitido por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del Informe es la presentación del Programa Operativo Anual POA 2024; así como el desarrollo de los conceptos y lineamientos básicos que debe considerar la Dirección de Auditoría Interna, a requerimiento de la Contraloría General del Estado.

El objeto del Programa Operativo Anual, está constituido por:

**Auditorias Programadas:**

- Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- Auditorias Operacionales.
- Auditorias de cumplimiento.
- Seguimientos a los Informes de Auditoria.
- Relevamiento de información.
- Panificación 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 2024:

- Un (1) Informe sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y un (1) Informe con observaciones sobre aspectos de control interno, administrativos y contables emergente de la auditoría al 31 de diciembre de 2023.
- Un (1) Informe de Auditoría Operacional sobre los Recursos del Impuesto



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

Directo a los Hidrocarburos - IDH, gestión 2023.

- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Inti Muju – Distrito Lava Lava”, gestión 2022 al 2023
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento a Tramites Realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), gestión 2023.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Carlos Villegas Quiroga – Distrito Lava Lava, gestión 2022 al 2023.
- Un (1) Informe de la Auditoria Operacional a la Eficacia del Programa 200 0 099 “Seguro de Salud Universal y Gratuita - SUS establecimientos de Primer Nivel (Carmelo) - FIM”, gestión 2023.).
- Un (1) Informe de la Auditoria Operacional a la Eficacia del 200 0 003 “Asistencia Nutricional complementario (Nutribebe) - FIM”, gestión 2023.)
- Planificación General de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2024.
- Planificación Especifica para el Análisis de los Registros, gestión 2024.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo de Hidrocarburos IDH, gestión 2022.
- 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 2022.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Coliseo Unidad Educativa Quintanilla – Distrito 2”, Gestión 2021 al 2022.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Teatro Unidad Educativa Ramon G. Prada Republica de Italia – Distrito 1”, gestión 2021 al 2022.



**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 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”.
- Un (1) Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría 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) Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional a la Eficacia del Programa 25 0 005 “Servicios y Equipamiento de Protección al Adulto Mayor”, gestión 2022.
- Un (1) Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional a la Eficacia del Programa 25 0 006 “Servicios y Equipamiento Unidad de Atención a Personas con Discapacidad UMADIS, gestión 2022.
- Actividades previas al examen de confiabilidad de registros y estados financieros 2024.
- Relevamientos de Información.
- Auditorías no programadas (a requerimiento del Alcalde y/o Contraloría General del Estado).

Cochabamba, 29 de septiembre de 2023