



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

**RESUMEN EJECUTIVO**

El Informe de Actividades correspondiente al periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, fue elaborado en cumplimiento a la Guía para el Control y elaboración del informe de actividades de las UAI's, aprobada con Resolución CGR- 1/045/2001 de 20 de julio de 2001, emitida por la Contraloría General de la República, hoy del Estado.

El objetivo del Informe de Actividades es informar sobre los resultados de la ejecución de actividades del Programa de Operaciones Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2023.

El objeto del informe está constituido por las Actividades programadas y no programadas incluidas en el Programa de Operaciones Anual de la gestión 2023, que fueron ejecutadas durante dicha gestión.

Como resultado de las actividades desarrolladas por la Dirección de Auditoría Interna, durante la gestión 2023, se establece:

**I. ACTIVIDADES CONCLUIDAS**

**Programadas**

1. Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, gestión 2022.
  - a) Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Registros
  - b) Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados Financieros
2. Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, gestión 2022.
3. Auditoría Operacional del Programa "Promoción y Política para grupos vulnerables y de la Mujer en el Municipio, gestión 2022.
5. Auditoría Operacional a la Eficacia del Programa 25 0 005 "Servicios y Equipamiento de Protección al Adulto Mayor", gestión 2022.
6. Auditoría Operacional a la Eficacia del Programa 25 0 006 "Servicios y Equipamiento Unidad de Atención a Personas con Discapacidad UMADIS", gestión 2022.
7. Auditoría de Trámites Realizados en el Sistema de Registro Único para la Administración Tributaria RUAT (vehículos) Gestión 2022.
8. Auditoría de Cumplimiento del Proyecto "Construcción Coliseo Unidad Educativa Quintanilla Distrito - 2", gestión 2021 y 2022.
9. Planificación General de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2023.
10. Planificación Específica para el análisis de los Registros, gestión 2023.
11. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe GAMS - DAI - INF N° 03/2022 emergentes de la Auditoría de Confiabilidad Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021.
12. Primer Seguimiento a recomendaciones del Informe GAMS - DAI - INF N° 04/2022 emergente de la Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, gestión 2021.
13. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe GAMS-DAI-INF-CI N°10/2022, emergentes de la Auditoría de Cumplimiento de trámites realizados en el Sistema de Registro Único para Administración Tributaria RUAT (vehículos), gestión 2021



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

14. Primer Seguimiento a recomendaciones del Informe GAMS - DAI - INF - CI N°08/2022 de la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Litoral Boliviano "A" Nivel Secundario - Distrito Lava Lava”, gestión 2019 al 2021.
15. Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe GAMS - DAI - INF - CI N°06/2022 de la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Max Fernández Rojas Nivel Primario - Distrito 2”, Gestión 2019 al 2021.
16. Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe GAMS - DAI - INF - CI N°07/2022 de la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Domitila Barrios Cuenca Nivel Secundario - Distrito 4”, gestión 2019 al 2021.
17. Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe GAMS - DAI - INF - CI N°09/2022 de la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Cancha de Fútbol y Graderías Comunidad Ucuchi - Distrito Ucuchi”, Gestión 2019 al 2021.
18. Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe GAMS - DAI - INF - CI N°11/2022 de la Auditoría de Cumplimiento sobre el Pago de remuneraciones al personal de planta, eventual y consultor individual de línea, gestión 2017 a junio 2022.

**No Programadas**

1. Relevamiento de Información, referente al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 del 21 de diciembre de 2022 y su Procedimiento.
2. Relevamiento de Información específica sobre el tramite para la aprobación de la Urbanización "Esmeralda Sud".
3. Relevamiento de Información específica sobre el contrato de préstamo N°072/2019 suscrito con el FNDR para el Proyecto "Financiamiento para la Inversión en Maquinaria y Equipo Matadero Municipal" - GAM SACABA.

Cochabamba, 31 de enero de 2024