



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

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME DE SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES**

#### **GAMS – DAI - SEG N° 01/2024**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual, correspondiente a la gestión 2024, de la Dirección de Auditoría Interna, dentro de las Actividades programadas, realizamos el Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de Auditoría del Informe **GAMS - DAI - INF N° 04/2023**, emergentes de la Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, Gestión 2022, del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.

El objetivo del presente seguimiento, es emitir una opinión sobre el grado de cumplimiento o incumplimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe **GAMS - DAI - INF N° 04/2023**, emergentes de la Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, Gestión 2022, del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.

El objeto del presente seguimiento está constituido por el Informe de Auditoría **GAMS - DAI - INF N° 04/2023**, emergente de la Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, Gestión 2022, así como la documentación e información relacionada al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en dicho informe.

Como resultado del Seguimiento a las recomendaciones del Informe **GAMS-DAI-INF N° 04/2023**, concluimos que no se cumplió en su totalidad con la implantación de las recomendaciones del Informe de referencia, siendo que de un total de cuatro (4) recomendaciones emitidas, plasmadas en tres (3) deficiencias de control interno, **tres (3) recomendaciones fueron cumplidas y una (1) recomendación no fue cumplida.**

Cochabamba, 17 de junio de 2024