



**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 (Reformulado), por el periodo comprendido: entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, ejecutada en cumplimiento a la Directriz para la Ejecución de Actividades, que entre otros considera: la **“Reformulación de la Planificación Anual 2022 de la Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Municipales”**, emitido por la Contraloría General del Estado, mediante nota CGE/GDC-0012/D007-13/2022, del 07 enero de 2022.

El objetivo del informe es la presentación del Programa Operativo Anual POA 2022; 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 2022:

- Un (1) Informe de Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y un (1) Informe con observaciones sobre aspectos de control interno, administrativos y contables emergente de la auditoría al 31 de diciembre de 2021.



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

- Un (1) Informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH, gestión 2021.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento de Trámites Realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), gestión 2021.
- Un (1) Informe de la Auditoria 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.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Max Fernández Rojas Nivel Primario – Distrito 2”, gestión 2019 al 2021.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Domitila Barrios Cuenca Nivel Secundario – Distrito 4”, gestión 2019 al 2021.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Litoral Boliviano “A” Nivel Secundario – Distrito Lava Lava”, gestión 2019 al 2021.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Cancha de Futbol y Graderías Comunidad Ucuchi – Distrito Ucuchi”, gestión 2019 y 2021.
- Un (1) Informe de la Auditoria de Cumplimiento sobre el Pago de remuneraciones y otros relacionados, al personal de planta, personal eventual y consultores de línea, gestión 2017 al 2021.
- Planificación General de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022.
- Planificación Específica para el análisis de los Registros, gestión 2022.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2020.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operativa sobre la Utilización de Recursos del IDH, gestión 2020.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Especial de Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), gestión 2020.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Especial del Proyecto “Ampliación Parque Prehistórico Sacaba”, Gestión 2017 al 2020.



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

- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Centro de Rehabilitación para Personas con Discapacidad Sacaba”, gestión 2015 al 2020.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Kínder Distrito 6”, gestión 2016 al 2018.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Pavimento Av. Octava – D2”, gestión 2014 al 2019.
- Un (1) Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Pavimento Distrito 7”, gestión 2017 al 2019.
- Actividades previas al examen de confiabilidad de registros y estados financieros 2022.
- Relevamientos de información.
- Auditorías no programadas (a requerimiento del Alcalde y/o Contraloría General del Estado).

Sacaba, 30 de marzo de 2022