



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

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME DE ACTIVIDADES
PRIMER SEMESTRE GESTIÓN 2022**

GAMS - DAI - INF N° 07/2023

El Informe de Actividades correspondiente al primer semestre de la gestión 2023 (1° de enero al 30 de junio de 2023), fue elaborado en cumplimiento al Instructivo para la Emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, aprobado mediante Resolución N° CGE/055/2022 del 20 de julio de 2022, emitida por la Contraloría General del Estado.

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

El objeto del informe está constituido por las auditorías programadas y no programadas en el Programa de Operaciones Anual de la gestión 2023, a ser ejecutadas durante la gestión.

Como resultado de las actividades desarrolladas por la Dirección de Auditoría Interna, durante el primer semestre de la gestión 2023, se detalla lo siguiente:

I. ACTIVIDADES EMITIDAS

1. Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2022.
 - a) Informe de los Registros y las Deficiencias de Control Interno.
 - b) Informe de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno.
2. Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, gestión 2022.
3. 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.
4. Relevamiento de Información referente al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 del 21 de diciembre de 2022 y su procedimiento.

II. ACTIVIDADES CONCLUIDAS

1. Planificación General de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2023.



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

2. Primer seguimiento a recomendaciones del Informe GAMS-DAI-INF N° 03/2022, Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2021.
3. Relevamiento de información específica sobre el trámite para la aprobación de la urbanización “ESMERALDA SUD”.

III. ACTIVIDADES EN PROCESO

1. 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.
2. Auditoria de Cumplimiento de Trámites Realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), gestión 2022.
3. Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Coliseo Unidad Educativa Quintanilla – Distrito 2”, gestión 2021 al 2022.
4. Planificación Específica de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2023.

Cochabamba, 17 de julio de 2023