



**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 2022, 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 2022.

El objeto del informe está constituido por las auditorías programadas y no programadas en el Programa de Operaciones Anual de la gestión 2022, a ser ejecutadas durante la gestión.

Como resultado de las actividades desarrolladas por la Dirección de Auditoría Interna, durante la gestión 2022, se establece:

**I. AUDITORÍAS CONCLUIDAS**

**Programadas**

1. Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, gestión 2017
  - a) Informe de control interno
  - b) Informe del Auditor
2. Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, gestión 2021.
3. Auditoría de Cumplimiento de Trámites Realizados en el Sistema del Registro Único para la Administración Tributaria RUAT (Vehículos), Gestión 2021.
4. Auditoría 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.
5. Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Max Fernández Rojas Nivel Primario – Distrito 2”, gestión 2019 al 2021.
6. Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Domitila Barrios Cuenca Nivel Secundario – Distrito 4”, Gestión 2019 al 2021.
7. Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Litoral Boliviano “A” Nivel Secundario – Distrito Lava Lava”, Gestión 2019 al 2021.
8. Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Cancha de Fútbol y Graderías Comunidad Ucuchi – Distrito Ucuchi, gestión 2019 al 2021.
9. Auditoría de Cumplimiento sobre el Pago de remuneraciones y otros relacionados, al personal de planta, personal eventual y consultores de línea, gestión 2017 a junio 2022.
10. Planificación General de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022.
11. Planificación Específica para el análisis de los Registros, gestión 2022.
12. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe GAMS - DAI - INF N° 03/2021, de la auditoría de confiabilidad de registros y Estados Financieros, de la gestión 2020.



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

13. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe GAMS - DAI - INF N° 04/2021, de la Auditoría Operativa sobre la utilización de recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, gestión 2020.
14. Primer Seguimiento a recomendaciones del Informe DAI - INF - CI N° 08/2021, de la Auditoría Especial de trámites realizados en el Registro Único para Administración Tributaria RUAT (vehículos), gestión 2020.
15. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe DAI - INF CI N° 05/2021, de la Auditoría Especial del Proyecto “Ampliación Parque Prehistórico Sacaba”, gestión 2017 al 2020.
16. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe DAI - INF - CI N° 07/2021, de la Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Centro de Rehabilitación para Personas con Discapacidad Sacaba”, Gestión 2015 al 2020.
17. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe DAI - INF - CI N° 09/2021, Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Kinder U.E. Distrito 6”, gestión 2016 al 2018.
18. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe DAI - INF N° 011/2021, Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Pavimento Av. Octava – D2”, Gestión 2014 al 2019.
19. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe DAI - INF -CI N° 06/2021, Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Pavimento Distrito 7”, Gestión 2017 al 2019.
20. Actividades previas al examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros 2022.

**No Programadas**

1. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe DAI - INF - CI N° 12/2021, Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Unidad Educativa 27 de mayo, nivel Primario - Distrito Lava Lava”, Gestión 2019 al 2020.
2. Primer Seguimiento a recomendaciones del informe DAI - INF - CI N° 013/2021, de la Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Técnico Humanístico Bicentenario, Distrito 2”, Gestión 2018 al 2020.

Cochabamba, 30 de enero de 2023