



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

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME DE ACTIVIDADES PRIMER SEMESTRE GESTIÓN 2024**

#### **GAMS - DAI - INF N° 07/2024**

El Informe de Actividades correspondiente al primer semestre de la gestión 2024 (1° de enero al 30 de junio), 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 verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual, GESTIÓN 2024 (primer semestre) de la Dirección de Auditoría Interna, cuyo cumplimiento es el siguiente:

- 1.** Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2023.
  - a)** Informe de los Registros y las Deficiencias de Control Interno.
  - b)** Informe de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno.
- 2.** Auditoría Operativa sobre los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH, gestión 2023.
- 3.** Primer seguimiento a recomendaciones del Informe GAMS-DAI-INF N°04/2023 emergente de la Auditoría Operativa del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, gestión 2022.
- 4.** Pronunciamiento Relativo a los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito – SUS, con alcance al 31 de diciembre de 2023.
- 5.** Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, con Alcance al 31 de diciembre de 2023.
- 6.** Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, al 31 de marzo de 2024.
- 7.** Relevamiento de Información Específica sobre la Elaboración e Implementación del Plan Institucional de Seguridad de la Información (PISI), del GAMS
- 8.** Relevamiento de Información Específica sobre la Elaboración e Implementación del Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos (PISLEA), del GAMS

Cochabamba, 30 de julio de 2024