



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



### RESUMEN EJECUTIVO

#### INFORME DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2022.

**Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

**Informe:**

GAMCH/UAI – 0231/2022

**Referencia:**

Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna N° GAMCH/UAI – 0231/2022, correspondiente al primer semestre de la gestión 2022, programada y ejecutada en cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna N° 304, numeral 07 “Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual”, aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012; el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución N° CGE/151/2017 del 29 de diciembre de 2017, por la Contraloría General del Estado y el Instructivo para la reformulación de la planificación anual 2022 de las Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Municipales y Universidades públicas, Programa Operativo Anual reformulado 2022 y Emisión del Informe Anual de Actividades 2022 de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, emitido por la Contraloría General del Estado mediante nota CGE/GDO/GAGMU - 232/2022 del 02 de Febrero de 2022.

**Periodo:**

Del 01 de enero al 30 de junio de 2022.

**Objetivo:**

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual reformulado de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente al primer semestre de la gestión 2022, así como la ejecución de las auditorías no programadas, reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas en apoyo al control interno gubernamental, conforme a lo previsto en el artículo 15 de la Ley N° 1178, Normas de Auditoría  
**“EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y NORMAS FORTALECE LA GESTIÓN MUNICIPAL”**

**Dirección: Frente A La Plaza E. Avaroa, Esquina Av. Mariano Baptista**



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

Gubernamental y los lineamientos establecidos por el Órgano de Control Gubernamental.

### Objeto:

Está constituido por la información y documentación sustentatoria sujeta de análisis y evaluación de cada una de las auditorías y seguimientos ejecutados proporcionados por las diferentes unidades organizacionales del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, así como las reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas durante el primer semestre de la gestión 2022.

Las actividades desarrolladas en el primer semestre de la gestión 2022 por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, se describe en el informe semestral de actividades, cuyo resumen detallamos a continuación:

### Auditorias Programadas:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2020.	INF. AUDINT Nº 001/2022	Concluido
2.	Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2021.	INF. AUDINT Nº 002/2022 INF. AUDINT Nº 002.1/2022	Concluido
3.	Auditoría operacional sobre el cumplimiento de los Programas Operativos Anuales con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2021.	INF. AUDINT Nº 003/2022	Concluido
4.	Auditoría de cumplimiento de la ejecución físico financiero del proyecto “Construcción Mercado central Cruce culta - Challapata”, por el periodo comprendido entre el 11 de abril de 2019 al 31 de Marzo de 2022.	INF. AUDINT Nº 005/2022	Concluido

**Fuente:** Elaboración propia en base a los archivos de la UAI.

(\*) Al 31 de julio de 2022 se encontraba en proceso de ejecución.





# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

### Auditorias no Programadas:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Auditoria Operacional sobre la alimentación complementaria escolar - "canasta estudiantil" del gobierno Autónomo municipal de Challapata, por el periodo comprendido entre el 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021.	INF. AUDINT. N° 006/2022	Concluido

**Fuente:** Elaboración propia en base a los archivos de la UAI.

### Seguimientos:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en la Auditoría especial de los gastos del concejo Municipal de Challapata, por el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2019. INF. AUDINT. N° 007/2020.	INF. AUDINT. N° 004/2022	Concluido

El Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, fue publicado en la página WEB de la entidad [www.gamchallapata.gob.bo](http://www.gamchallapata.gob.bo).

Challapata, 27 de julio de 2022



**“EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y NORMAS FORTALECE LA GESTIÓN MUNICIPAL”**

Dirección: Frente A La Plaza E. Avaroa, Esquina Av. Mariano Baptista