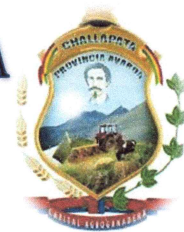


GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Informe:

GAMCH/UAI – 050/2021

Referencia:

Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna N° GAMCH/UAI – 050/2022, correspondiente a la gestión 2021, 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 Formulación de la Planificación Estratégica 2019 – 2021, Programa Operativo Anual 2021 y Emisión del Informe Anual de Actividades 2021 de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, emitido por la Contraloría General del Estado mediante nota CGE/GDO/GAGMU/1491/2021 del 23 de octubre de 2020.

Periodo:

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021.

Objetivo:

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente a la gestión 2021, 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

“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

Nº 1178, Normas de Auditoria 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 auditorias y seguimientos ejecutados proporcionados por las diferentes unidades organizacionales del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, así como la reformulación y complementación de auditorias, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas durante la gestión 2021.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2021 por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, se describe en el Informe Anual 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. | Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2020. | INF. AUDINT Nº 001/2021 INF. AUDINT Nº 001.1/2021 | Concluido |
| 3. | Auditoria 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 2020. | INF. AUDINT Nº 002/2021 | Concluido |
| 4. | Auditoria operacional sobre la Provisión Programa Seguridad Alimentaria por Emergencia, correspondiente a la Gestión 2020. | INF. AUDINT Nº 005/2021 | Concluido |

“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

| Nº | Tipo de Auditoría | Nº de Informe | Estado del examen |
|----|--|--------------------------|-------------------|
| 5 | Auditoría Operacional sobre el Programa “Seguridad Ciudadana”, del Gobierno Autónoma Municipal de Challapata, correspondiente a la Gestión 2020. | INF. AUD.INT Nº 006/2021 | Concluido |
| 6 | Revisión Anual del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas PCO-DJBR, del Gobierno Autónoma Municipal de Challapata, correspondiente a la Gestión 2020. | INF. AUD.INT Nº 007/2021 | Concluido |
| 7 | Seguimiento del Cumplimiento de las Recomendaciones Vertidas en el Informe de Auditoría Operacional sobre el Cumplimiento del Programa Operativo Anual con pronunciamiento expreso sobre la Utilización y destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), Correspondiente a la Gestión 2020 | INF. AUDINT. 001/2021 | Concluido |

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

Auditorias no Programadas:

| Nº | Tipo de Auditoría | Nº de Informe | Estado del examen |
|----|--|---------------------------|-------------------|
| 1. | Auditoría Especial de Gastos del Ejecutivo Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, por el periodo comprendido entre 01 de junio de 2015 al 31 de Diciembre de 2019. | INF. AUD.INT. Nº 003/2021 | Concluido |

“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

| Nº | Tipo de Auditoría | Nº de Informe | Estado del examen |
|----|---|---------------------------|-------------------|
| 2. | Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de los recursos Propios del Hospital 2º Nivel de San Juan de Dios de Challapata, correspondiente al periodo desde el 1º de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2020. | INF. AUD.INT. N° 004/2021 | Concluido |

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

Notas Administrativas:

| Nº | Tipo de Auditoría | Nº de Informe | Estado del examen |
|----|---|--|--|
| 1. | Auditoría Especial de los Gastos del Concejo Municipal de Challapata, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2019 | Notas Administrativas S/G INF. AUD.INT. N° 007/2020 | Concluido y remitido al Sumariante del Concejo Municipal |
| 2. | Auditoría Especial de Gastos del Ejecutivo Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, por el periodo comprendido entre 01 de junio de 2015 al 31 de Diciembre | Notas Administrativas S/G INF. AUD.INT. N° 003/2021 | Concluido y remitido al Sumariante de la MAE |
| 3. | Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de los recursos Propios del Hospital 2º Nivel de San Juan de Dios de Challapata, correspondiente al periodo desde el 1º de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2020. | Notas Administrativas S/G INF. AUD.INT. N° 004/2021 | Concluido y remitido al Sumariante de la MAE |

“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

Relevamiento de Información Específica.

| Nº | Tipo de Auditoría | Nº de Informe | Estado del examen |
|----|---|--------------------------|-------------------|
| 1. | Relevamiento de información Específica sobre los recursos asignados para la implantación del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito (SUS), del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, Correspondiente a las Gestiones 2019 y 2020 | GAMCH/UAI/REI – 001/2021 | Concluido |
| 2. | Relevamiento de información Específica sobre el procedimiento Especifico para el control y Conciliación de los datos Liquidados en la Planilla Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, Correspondiente a las Gestiones 2019 y 2020 | GAMCH/UAI/REI – 002/2021 | 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.

Challapata, 21 de Enero de 2022



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

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