



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



ANEXO N° 10

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2024

RESÚMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), correspondiente a la gestión 2024, fue elaborado de acuerdo al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante RESOLUCIÓN N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, por la Contraloría General del Estado y el comunicado CGE/15/2023 inherente a la “Programación de Actividades correspondiente a la gestión 2024 Unidades de Auditoría Interna de las Entidades y Empresas Públicas”, emitido por la Contraloría General del Estado en fecha 02 de agosto de 2023.

El Plan Operativo Anual Institucional y Presupuesto Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente a la gestión 2024, aprobado mediante Ley Municipal N° 0371/2023 del 08 septiembre de 2023, presupuesta recursos para garantizar el funcionamiento y ejecución de la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna, conforme a lo dispuesto en el artículo 8, parágrafo I del Decreto Supremo N° 718 del 01 de diciembre de 2010.

Conforme a lo previsto en la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, la Unidad de Auditoría Interna (UAI) incorpora las acciones estratégicas, con el objetivo de mejorar:

- La eficacia y eficiencia en la captación y uso de los recursos públicos y en las operaciones del Estado.
- La confiabilidad de la información generada sobre el uso de los recursos públicos.
- Los procedimientos para que toda autoridad y ejecutivo rinda cuenta oportuna de los resultados de su gestión.
- La capacidad administrativa para impedir o identificar y comprobar el manejo inadecuado de los recursos del Estado.



“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

La UAI, coadyuva al logro de las acciones estratégicas, mediante el examen posterior a las operaciones ejecutadas, exponiendo en sus informes aquellas desviaciones que pueden impedir el logro de objetivos, emitiendo recomendaciones para evitar en el futuro incurrir en las mismas observaciones y por ende mejorar la gestión del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

ACCIONES A CORTO PLAZO DE LA UAI

De acuerdo con las actividades que el artículo 15° de la Ley N° 1178 le asigna a la UAI y considerando las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo:

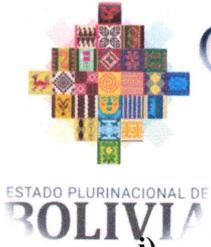
- a) Auditoria de confiabilidad de los Estados Financieros al 31 de diciembre gestión 2023.
- b) Auditoría de confiabilidad de los registros financieros; de marzo al diciembre de 2024.
- c) Auditoría operacional sobre el cumplimiento del POA, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos Provenientes del IDH. Gestión 2023.
- d) Auditoría Operacional sobre la Alimentación Complementaria Escolar del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente a la gestión 2023.
- e) Relevamiento de Información Específica sobre comité de seguimiento de control interno (CSCI), conforme lo establece las resoluciones N° CGE/112/2022 y CGE//114/2022, correspondiente a la gestión 2023.
- f) Relevamiento de Información Específica de la cuenta Construcciones y mejoras de otros Bienes de Dominio Privado, correspondiente del 01/01/2021 al 31/12/2023.
- g) Verificar el cumplimiento en la implantación de las recomendaciones emergentes de la Auditoria Operacional sobre el uso y destino de combustible en el Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, gestión 2022.

Verificar el cumplimiento en la implantación de las recomendaciones emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, gestión 2023.



“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



- i) Verificar el cumplimiento en la implantación de las recomendaciones emergentes de la auditoria operacional sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2023.
- j) Auditorías no programadas emergentes de requerimientos efectuados por la CGE, MAE o denuncias, previo relevamiento de información específica.

Challapata, septiembre de 2023.

