



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



ANEXO N° 10

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2022

RESÚMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), correspondiente a la gestión 2022, fue elaborado de acuerdo a los Lineamientos para la ejecución de actividades de las Unidades de Auditoría Interna de Gobiernos Municipales y Universidades gestión 2022, emitido por la Subcontraloría de Gobiernos Municipales y Universidades de la Contraloría General del Estado mediante CGE/GDO/GAGMU-1098/2021 de fecha de 01 de Junio de 2021.

El Plan Operativo Anual Institucional y Presupuesto Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente a la gestión 2022, aprobado mediante Ley Municipal N° 253/2021 del 09 de septiembre de 2021, presupuesto 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.

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.

“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

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) Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31/12/2021 (que incluye el seguimiento del informe de control interno de la gestión 2020).
- b) Auditoría operativa sobre cumplimiento del POA, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2021.
- c) Auditoría Especial de la ejecución Física – Financiera del Proyecto “Construcción Mercado Central Cruce Culata-Challapata” por el Periodo comprendido entre el 11 de Abril de 2019 al 01 de Junio de 2021.
- d) Auditoría especial de Gastos efectuados para la prevención. Contención y tratamiento de la pandemia del Corona Virus (Covid-19) del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente a la gestión 2021.
- e) Relevamiento de Información Específica de la cuenta Construcciones en proceso de Dominio Público y Privado, correspondiente del 01/01/2015 al 31/12/2021.
- f) Primer seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoria de la confiabilidad de los registros y estados Financieros de la Gestión 2021.
- g) Primer seguimiento al informe de auditoría operativa sobre cumplimiento del POA, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2021.
- h) Auditorías no programadas emergentes de requerimientos efectuados por la CGE, MAE o denuncias, previo relevamiento de información específica.
- i) Tiempo previsto para la ejecución de actividades preliminares para el examen de confiabilidad de la gestión en curso y auditoría operativa de los recursos del IDH.

Challapata, septiembre de 2021.



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

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