



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 2020

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Informe:

GAMCH/UAI – 073/2021

Referencia:

Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna N° GAMCH/UAI – 073/2021, correspondiente a la gestión 2020, 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 2020 de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, emitido por la Contraloría General del Estado.

Periodo:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

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 2020, así como la ejecución de las auditorías no programadas 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 Gubernamental y los lineamientos establecidos por el Órgano de Control Gubernamental.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



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 y otras actividades desarrolladas durante la gestión 2020.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2020 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:

Auditorías Programadas:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Seguimiento del Cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2019.	INF. AUD.INT. SEG. N° 004/2020	Concluido
2.	Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUD.INT. N° 002/2020	Concluido
3.	Auditoría operacional sobre los Recursos del Impuesto Directo de los Hidrocarburos (IDH), Correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUD.INT. N° 003/2020	Concluido
4.	Auditoría Especial de la Implantación del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUD.INT. N° 005/2020	Concluido
5.	Auditoría especial sobre el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas PCO-DJBR, por el Periodo Comprendido entre el 1° de Julio de 2019 al 30 de Junio de 2020.	INF. AUD.INT. N° 007/2020	Concluido
6.	Seguimiento del Cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión	INF. AUD.INT. SEG. N° 001/2020	Concluido



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
	2018.		
7.	Seguimiento del Cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2017.	INF. AUDINT 2º SEG. Nº 002/2020	Concluido
8.	Seguimiento del Cumplimiento de las Recomendaciones Vertidas en el Informe de Auditoría Operacional Sobre los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), Correspondiente a la gestión 2018	INF. AUDINT SEG. Nº 003/2020	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 los Gastos del Concejo Municipal de Challapata, por el periodo comprendido entre el 01 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2019.	INF. AUDINT Nº 007/2020	Concluido

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

El Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, fue publicado en la página WEB de la entidad www.challapata.gob.bo.

Challapata, 27 de enero de 2021

