



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 2023.

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Informe:

GAMCH/UAI – 0136/2023

Referencia:

Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna N° GAMCH/UAI – 0136/2023, correspondiente al primer semestre de la gestión 2023, 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 las “*Directrices para la Formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Municipales y Universidades Públicas*”, emitido por la Contraloría General del Estado mediante nota CGE/GDO/GAGMU - 2365/2022 del 06 de Septiembre de 2022.

Periodo:

Del 01 de enero al 30 de junio de 2023.

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 al primer semestre de la



gestión 2023, así como la ejecución de las auditorias no programadas, reformulación y complementación de auditorias, 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 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 las reformulación y complementación de auditorias, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas durante el primer semestre de la gestión 2023.

Las actividades desarrolladas en el primer semestre de la gestión 2023 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:

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
2.	Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2022.	INF. AUDINT N° 001/2023 INF. AUDINT N° 002/2023	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 2022.	INF. AUDINT N° 003/2023	Concluido
4.	Auditoria Operacional sobre el uso y destino de combustible del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente a la gestión 2022.	INF. AUDINT N° 004/2023	Concluido

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

(*) Al 31 de julio de 2023 se encontraba en proceso de ejecución.



Relevamiento de Información:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Informe de relevamiento de información específica sobre comité de seguimiento de control interno (CSCI) conforme los establece las resoluciones N° CGE/112/2022 y N° CGE/114/2022. correspondiente a la gestión 2022.	Nº GAMCH/UAI/REI-001/2023	Concluido

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

El Informe semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, fue publicado en la página WEB de la entidad www.gamchallapata.gov.bo.

Challapata, 14 de julio de 2023

