



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 2022

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Informe:

GAMCH/UAI – 020/2023

Referencia:

Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna N° GAMCH/UAI – 020/2023, correspondiente a la gestión 2022, 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, las Directrices para la ejecución de actividades: Reformulación de la planificación Anual gestión 2021 y formulación de la Planificación Anual 2022 de las Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Departamentales, Municipales y Universidades Públicas, emitido por la Contraloría General del Estado mediante nota CGE/GDO/GAGMU – 1098/2021 del 01 de junio de 2021 y las directrices para la ejecución de Actividades: Reformulación de la Planificación Anual 2022 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-232/2022 del 02 de febrero de 2022.

Periodo:

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022.



“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

Objetivo:

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual Reformulado de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente a la gestión 2022, 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 N° 1178, Normas de Auditoría 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 auditorías y seguimientos ejecutados proporcionados por las diferentes unidades organizacionales del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, así como la reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas durante la gestión 2022.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2022 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:

N°	Tipo de Auditoría	N° 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 N° 001/2022	Concluido
2.	Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2021.	INF. AUDINT N° 002/2022 INF. AUDINT N° 002.1/2022	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	INF. AUDINT N° 003/2022	Concluido



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

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
	la gestión 2021.		
4.	Auditoria de cumplimiento de la ejecución físico financiero del proyecto “Construcción Mercado central Cruce culta - Challapata”, por el periodo comprendido entre el 11 de abril de 2019 al 31 de Marzo de 2022.	INF. AUDINT N° 005/2022	Concluido
5.	Informe de confiabilidad de los registros y deficiencias de control interno, emergente de la Auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros, por el periodo comprendido entre el 01 de marzo al 31 de diciembre de 2022.	INF. AUDINT N° 001/2023	Concluido

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

Auditorias no Programadas:

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
1.	Auditoria Operacional sobre la alimentación complementaria escolar - “canasta estudiantil” del gobierno Autónomo municipal de Challapata, por el periodo comprendido entre el 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021.	INF. AUDINT. N° 006/2022	Concluido

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

Relevamiento de Información Específica.

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
1.	Relevamiento de información Específica sobre la cuenta construcciones en proceso de dominio público y privado, correspondiente al periodo del 01/01/2015 al 31/12/2021	GAMCH/UAI/REI – 001/2022	Concluido

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



“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

Seguimientos:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en la Auditoría especial de los gastos del concejo Municipal de Challapata, por el periodo comprendido entre el 1º de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2019. INF. AUDINT. N° 007/2020.	INF. AUDINT. N° 004/2022	Concluido
2.	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en la Auditoría Operacional sobre el cumplimiento del plan operativo anual con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2021. INF. AUDINT. N° 003/2022.	INF. AUDINT. N° 006/2022	Concluido
3.	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2021. INF. AUDINT. N° 002.1/2022.	INF. AUDINT. N° 007/2022	Concluido

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



“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

Notas Administrativas:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Auditoría de cumplimiento sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados, al personal de planta, personal eventual y consultores de línea, con énfasis sobre los casos del personal con exención del registro de asistencia diaria, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2017 al 31 de Diciembre de 2021	Nota Administrativa N° 001/2022	Concluido y remitido a la Autoridad Sumariante del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata
2.	Auditoría de cumplimiento sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados, al personal de planta, personal eventual y consultores de línea, con énfasis sobre los casos del personal con exención del registro de asistencia diaria, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2017 al 31 de Diciembre de 2021	Nota Administrativa N° 002/2022	Concluido y remitido a la Autoridad Sumariante del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata

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.gamchallapata.gob.bo.

Challapata, 20 de Enero de 2023

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

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