



**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE PUERTO VILLARROEL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Unidad de Auditoría Interna, referente a la elaboración del PROGRAMA OPERATIVO ANUAL POA (Reformulado), por periodo comprendido: entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, fue elaborado en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución N°CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 y Directrices para la ejecución de actividades - *Reformulación del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Municipales Gestión 2022*, emitido por la Contraloría General del Estado mediante CGE/GDC-0012/D007-13/2022, del 07 enero de 2022.

El objetivo del informe es la presentación del Programa Operativa Anual POA 2022; así como el desarrollo de los conceptos y lineamientos básicos que debe considerar la Dirección de Auditoría Interna a requerimiento de la Contraloría General del Estado.

El objeto del Programa Operativa Anual, está constituido por:

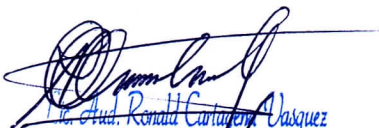
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- Auditorías Operativas.
- Auditorías de Cumplimiento.
- Relevamiento de Información.
- Planificación General y específica.
- Auditorías NO Programadas.

Como resultado del Relevamiento de la información, a continuación de tallamos a todas las actividades a ser realizadas por la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, en la gestión 2022.

- Un (1) Informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros y un (1) Informe con observaciones sobre aspectos de Control Interno, administrativos y contables. Emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.
- Un (1) Informe de Auditoría Operativa sobre la eficacia de las operaciones en la aplicación de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, gestión 2021.
- Un (1) Informe de Auditoría con pronunciamiento sobre los Recursos Asignados por Prestación de Servicios de Salud Integral y Gratuito del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, gestión 2021.

- Un (1) Informe de Auditoría de Cumplimiento a los Procesos de Trámites de Transferencia e Inscripción de Vehículos Automotores Terrestres” gestión 2021.
- Un (1) Auditoria de Cumplimiento sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados al personal de planta, personal eventual y consultores en línea, con énfasis sobre los casos de personal con exención de registro de asistencia diaria gestiones 2017 al 2021.
- Informes de Auditoria Cumplimiento a Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado y Publico (Ejecutados a través de convenio de financiamiento con la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE).
- Un (1) Informe de Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2020.
- Un (1) Informe de Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe emergente de la Auditoria Operativa sobre la Eficacia de la aplicación de los recursos provenientes del Impuesto directo a los hidrocarburos –IDH, gestión 2020.
- Planificación General, Especifica y ejecución de actividades previas de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022.
- Auditoria no programadas, emergentes de requerimientos efectuados por la CGE, MAE o denuncias, previo relevamiento de información específica.

Puerto Villarroel, 29 de abril de 2022


 Sr. Aud. Ronald Cartagena Vasquez
 RESPONSABLE UNIDAD
 AUDITORÍA INTERNA
 G.A.M. DE PUERTO VILLARROEL