



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2023

Informe de la Unidad de Auditoría Interna, referente a la elaboración del **PROGRAMA OPERATIVA ANUAL (POA-UAI G-2023)**, del periodo comprendido de 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, en cumplimiento a las *Directriz para la Formulación de la Planificación Anual gestión 2023 de las unidades de Auditoría Interna*, emitida por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del Informe es la presentación del Programa Operativo Anual de Unidad de Auditoría Interna (POA-UAI G-2023); así como el desarrollo de los conceptos y lineamientos que debe considerar la Unidad de Auditoría Interna a requerimiento de la Contraloría General del Estado.

El objeto del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (**POA-UAI G-2023**), está constituido por:

- ✦ Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- ✦ Auditorías Operacional.
- ✦ Auditorías de Cumplimiento.
- ✦ Seguimientos a los Informes de Auditoría.
- ✦ Auditorías No Programadas.

ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

De acuerdo con las actividades que el artículo N° 15 de la Ley 1178 le asigna a la Unidad de Auditoría Interna (UAI) y considerando las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones a Corto Plazo:

- ❖ Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la gestión 2022, (1 informe de Opinión del Auditor y 1 informe sobre aspectos de Control Interno, administrativos y contables).
- ❖ Auditoría Operacional sobre la Administración y destino de Recursos Provenientes de Impuesto Directo a los Hidrocarburos de la gestión 2022.
- ❖ Auditoría de Cumplimiento a los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT), gestión 2022.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Página 1 de 3

Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

❖ **Primer seguimiento de Implementación de Recomendaciones de Auditoría Interna.**

- Auditoría Operativa sobre la Administración y destino de Recursos Provenientes de Impuesto Directo a los Hidrocarburos de la gestión 2021.
- Auditoría de Cumplimiento a los tramites en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) gestión 2021.
- Auditoría de Cumplimiento sobre el pago de Remuneraciones y otras relacionadas, al Personal de Planta, Personal Eventual y Consultores Individuales de línea gestiones 2017 al 2021.
- Auditoría de Cumplimiento y/o correspondiente sobre la Aprobación de planos de Lote, Construcción, Subdivisión y otros de la gestión 2020 al 2021.
- Auditoría Especial al Cumplimiento al Convenio N° UPRE-CIF-IG-267/2016 del Proyecto “Construcción de Unidad Educativa 21 de septiembre A – Cliza”
- Auditoría Especial al Cumplimiento al Convenio N° UPRE-CIF-IG-160/2019 del Proyecto “Construcción de Unidad Educativa Juan Evo Morales Ayma – Cliza”

❖ **Segundo seguimiento de Implementación de Recomendaciones de Auditoría Interna.**

- Auditoría Operativa sobre la Administración y destino de Recursos Provenientes de Impuesto Directo a los Hidrocarburos de la gestión 2020.
- Auditoría Especial a los tramites en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) gestión 2020.
- Auditoría Especial de Ingresos y Gastos efectuados mediante la Categoría Programática 20 0 150 Prevención Control y Atención del Corona Virus gestión 2020.
- Auditoría Especial al Cumplimiento al Convenio N° UPRE-CIF-IG-323/2018 del Proyecto “Construcción de Bloque de Aulas Unidad Educativa 21 de septiembre A – Cliza.
- Auditoría Especial al Cumplimiento al Convenio N° UPRE-CIF-IG-301/2019 del Proyecto “Implementación de Cancha de Fútbol con Césped Sintético Pérez Rancho – Cliza”
- Auditoría Especial al Cumplimiento al Convenio N° UPRE-CIF-IG-419/2016 del Proyecto “Construcción de Unidad Educativa Mariscal Sucre – Cliza”
- Evaluación y Revisión sobre el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la gestión 2020.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza

Página 2 de 3

Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

- ❖ Actividades previas para la Auditoria de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la gestión 2023.
- ❖ Actividades previas para la Auditoria Operacional sobre la Administración y destino de Recursos Provenientes de Impuesto Directo a los Hidrocarburos de la gestión 2023.
- ❖ Tareas Administrativas.
- ❖ Actividades y/o Auditorias no programadas.



Cliza, 29 de septiembre de 2022



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza

Página 3 de 3

Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz