



RESUMEN EJECUTIVO

GAMC-INF-UAI/04/2024 INFORME DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE LA EFICACIA DE LA ADMINISTRACION DE RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS -I.D.H. GESTIÓN 2022.

Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna (POA-UAI G-2024), del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, se procede con la realización de la Auditoria de Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoria Operativa sobre la Eficacia de la Administración de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - I.D.H. gestión 2022.

Objetivos de la auditoría

El objetivo de la presente auditoria es evaluar el grado de cumplimiento de la implantación de las recomendaciones aceptadas en el Informe N° **GAMC-INF-UAI/03/AO/01/2023 Informe de Auditoria Operativa sobre la Eficacia de la Administración de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - I.D.H. gestión 2022**, dando seguimiento y verificando si se dio cumplimiento a las observaciones presentadas en dicho informe o se dejó pasar el correctivo sin dar solución o mejora.

Objeto de la auditoría

El objeto de la presente Auditoria de Seguimiento es:

- ✓ Documentación de respaldo de las recomendaciones realizadas en el **Informe de Auditoria Operativa sobre la Eficacia de la Administración de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - I.D.H. gestión 2022**, Formato I y II, y otra documentación relacionada con los objetivos del seguimiento de auditoría de referencia.
- ✓ Documentos de Respaldo, proporcionados por la Responsable de Unidad de Archivos y otras unidades involucradas de las observaciones del G.A.M. de Cliza.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESULTADOS DEL EXAMEN

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS.

1. INCORRECTA APROPIACIÓN DE LA CATEGORÍA PROGRAMÁTICA EN EL REGISTRO DEL PREVENTIVO DE GASTOS EJECUTADOS CON RECURSOS IDH DURANTE LA GESTIÓN 2022.
2. INCORRECTA APROPIACIÓN DEL OBJETO DE GASTO EN EL REGISTRO CONTABLE DEL PREVENTIVO SEGÚN EL CLASIFICADOR PRESUPUESTARIO.
3. PAGO DE COMBUSTIBLE CON DIFERENTES OBSERVACIONES Y/O FALENCIAS

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

NINGUNA

RECOMENDACIONES NO APLICABLES

NINGUNA



Cliza, marzo 2024



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz