



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2020

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.

Informe:

GAMLL/DAI – 109/2021

Referencia:

Informe de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna N° GAMLL/DAI – 109/2020, correspondiente a la gestión 2020, 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 los Lineamientos para la Formulación de la Planificación Estratégica 2019 – 2021, Programa Operativo Anual 2021 y Emisión del Informe Anual de Actividades 2020 de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, emitido por la Contraloría General del Estado, mediante nota CGE/GDP/GGMU-288/2019 del 26 de julio de 2019.

Periodo:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Objetivo:

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, correspondiente a la gestión 2020, 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 Llalagua, así como las reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas durante la gestión 2020.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2020 por la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, se describe en el Informe Anual de Actividades, cuyo resumen detallamos a continuación:

Auditorías Programadas:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº 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 2019.	INF. AUDINT N° 001/2020	Concluido
2.	Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUDINT N° 002/2020 INF. AUDINT N° 002.1/2020	Concluido
3.	Auditoría operacional sobre el cumplimiento del Plan Operativo Anual con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUDINT N° 003/2020	Concluido
4.	Anexo adjunto de la verificación del cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUDINT N° 004/2020	Concluido
5.	Auditoría especial sobre el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT), por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.	INF. AUDINT N° 005/2020	Concluido
6.	Auditoría operacional sobre la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUDINT N° 006/2020	Concluido



N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
7.	Auditoría especial sobre el procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas PCO-DJBR, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019	INF. AUDINT N° 007/2020	Concluido
8.	Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría interna INF. AUDINT N° 005/2020, emergente de la Auditoría Especial sobre el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.	INF. AUDINT N° 008/2020	Concluido
9.	Seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 003/2020, emergente de la auditoría operacional sobre el cumplimiento del POA con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUDINT N° 009/2020	Concluido

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

Auditorias no Programadas:

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
1.	Auditoría especial a Caja y Recaudaciones del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUDINT N° 010/2020	Concluido
2.	Auditoría especial sobre los gastos con recursos propios del Hospital General Madre Obrera, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2019.	INF. AUDINT N° 011/2020	Concluido

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

El Informe Anual de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna, fue publicado en la página WEB de la entidad www.gamllalagua.gob.bo.

Llalagua, 27 de enero de 2021