



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LLALLAGUA

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

LLALLAGUA - POTOSI - BOLIVIA



INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES GESTIÓN 2016

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llacagua.

Informe:

GAMLL/DAI – 049/2017

Referencia:

Informe Anual de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna N° GAMLL/DAI – 049/2017, correspondiente a la gestión 2016, 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” y la “Guía para el Control y Elaboración del Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna”, numeral 3.1 Responsabilidades, aprobado mediante Resolución N° CGR-1/045/2001 del 20 de julio de 2001, emitida por la Contraloría General de la República (actual Contraloría General del Estado).

Periodo:

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016.

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 Llacagua, correspondiente a la gestión 2016, así como la ejecución de las auditorías no programadas, reformulación y complementación de auditorías, y otras actividades desarrolladas, en apoyo al control interno 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 Llacagua, así como las reformulación y complementación de auditorías, y otras actividades desarrolladas durante la gestión 2016.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2016 por la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Llacagua, se describe en el Informe Anual de Actividades, cuyo resumen detallamos a continuación:





GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE LLALLAGUA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
LLALLAGUA - POTOSI - BOLIVIA



Auditorias Programadas

Nº	Tipo de Auditoría	Estado
1.	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2014.	Concluida
2.	Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2015.	Concluida
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 la gestión 2015.	Concluida
4.	Auditoría especial sobre el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT), por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.	Concluida
5.	Auditoría operacional sobre la eficacia y eficiencia del proceso de contratación y distribución de la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, correspondiente a la gestión 2015.	Concluida
6.	Auditoría operacional sobre los sistemas de Programación de Operaciones y de Presupuesto, con pronunciamiento sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación declarado por la MAE.	Concluida
7.	Auditoría especial sobre el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas PCO-DJBR.	Concluida
8.	Auditoría de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría interna INF. AUDINT N° 004/2016, emergente de la Auditoría Especial sobre el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT), por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.	Concluida
9.	Auditoría de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría interna INF. AUDINT N° 003/2016, emergente de la Auditoría Operacional sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, correspondiente a la gestión 2015.	

Fuente: Elaboración propia.

Auditorias no programadas y reformulaciones

Nº	Tipo de Auditoría	Estado
1.	Auditoría especial sobre adquisiciones seleccionadas del Hospital General Madre Obrera, por el periodo comprendido entre el 1º de enero de 2013 al 31 de agosto de 2015.	Concluida



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE LLALLAGUA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
LLALLAGUA - POTOSI - BOLIVIA



Nº	Tipo de Auditoría	Estado
2.	Auditoría especial de adquisiciones seleccionadas de la Dirección de Energía y Alumbrado Público del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el periodo comprendido entre el 1º de enero de 2013 al 31 de agosto de 2015.	Concluida
3.	Reformulación de la auditoría especial sobre el pago del Impuesto a las Transacciones Financieras (ITF), por el periodo comprendido entre el 1º de julio de 2004 al 30 de abril de 2006.	Concluida
4.	Auditoría especial sobre los gastos de funcionamiento del Hospital General Madre Obrera, por el periodo comprendido entre el 1º de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.	Concluida
5.	Auditoría especial sobre la infraestructura y costo total de ítems utilizados en la obra "Edificio Municipal de Llallagua en sus tres fases", por las gestiones 2008 al 2014.	Concluida
6.	Auditoría especial sobre los ingresos y egresos de los recursos propios del Hospital General Madre Obrera, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.	En proceso (*)

Fuente: Elaboración propia.

(*) La presente auditoría al 31 de diciembre de 2016 se encontraba en proceso de ejecución, sin embargo a la presente fecha se encuentra concluida.

El Informe Anual de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna, se encuentra publicado en la página WEB de la entidad <http://gamllallagua.gob.bo>

Llallagua, 16 de enero de 2017


Lic. Nataníel Calizaya Calvety
DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA
RAIG N° 00003-1507
A. M. LLALLAGUA

