

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
INTERNA, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019**

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.

Informe:

GAMLL/DAI – 088/2020

Referencia:

Informe de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna N° GAMLL/DAI – 088/2020, correspondiente a la gestión 2019, 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 el Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2019 – 2021, Programa Operativo Anual 2019 y Emisión del Informe Anual de Actividades 2018 de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, emitido por la Contraloría General del Estado, mediante nota CGE/GDP/GGMU-0324/2019 del 21 de agosto de 2019.

Periodo:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

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 2018, 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 2019.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2019 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:

N°	Tipo de Auditoría	N° 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 2018.	INF. AUDINT N° 001/2019	Concluido
2.	Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2018.	INF. AUDINT N° 002/2019 INF. AUDINT N° 002.1/2019	Concluido
3.	Auditoria operacional sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2018.	INF. AUDINT N° 003/2019	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 2018.	INF. AUDINT N° 004/2019	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 2018.	INF. AUDINT N° 005/2019	Concluido



N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
6.	Auditoría especial sobre el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas PCO-DJBR, correspondiente a la gestión 2018.	INF. AUDINT N° 006/2019	Concluido
7.	Auditoría operacional del Sistema de Administración de Personal del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019.	INF. AUDINT N° 007/2019	Concluido
8.	Auditoría operacional del Sistema de Presupuesto del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2018 al 31 de mayo de 2019.	INF. AUDINT N° 009/2019	Concluido
9.	Seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 003/2019, 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 2018.	INF. AUDINT N° 014/2019	Concluido
10.	Informe de seguimiento a la implantación de recomendaciones de control formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 005/2019, emergente de la auditoría especial sobre el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.	INF. AUDINT N° 015/2019	Concluido

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

Auditorías no Programadas:

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
1.	Auditoría especial sobre la Revalorización y Codificación de los Activos Fijos del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, realizado por la Consultora ASERCA S.R.L., por el periodo comprendido entre el 06 de marzo de 2014 al 02 de enero de 2015.	INF. AUDINT N° 028/2018 R1 INF. AUDINT N° 028/2018 C1	Concluido
2.	Complementación y reformulación de la Auditoría especial de la obra Construcción Unidad Educativa Junín – Catavi del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el periodo comprendido entre el 08 de noviembre de 2013 al 28 de agosto de 2015.	INF. AUDINT N° 020/2018 (C1)	Concluido
3.	Complementación y reformulación de la Auditoría especial de la obra Construcción Centro de Salud Catavi del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el periodo comprendido entre el 07 de diciembre de 2015 al 16 de septiembre de 2016.	INF. AUDINT N° 021/2018 (C1)	Concluido
4.	Auditoría especial de la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUDINT N° 008/2019	Concluido
5.	Auditoría especial de las obras complementarias del proyecto “Construcción Colegio Técnico Humanístico Llallagua”, por el periodo comprendido entre el 21 de octubre de 2015 al 13 de marzo de 2019.	INF. AUDINT N° 010/2019	Concluido.
6.	Auditoría especial del proyecto “Construcción Microriego mediante sistema solar fotovoltaico Janco Calani Ayllu Chullpa”, por el periodo comprendido entre el 29 de	INF. AUDINT N° 011/2019	Concluido



N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
	noviembre de 2018 al 17 de febrero de 2019.		
7.	Auditoría especial del proyecto “Construcción mercado Siglo XX”, por el periodo comprendido entre el 31 de agosto de 2012 al 13 de junio de 2018	INF. AUDINT N° 012/2019	Concluido
8.	Auditoría especial sobre la aprobación de planos, por el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018.	INF. AUDINT N° 013/2019	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.gamllallagua.gob.bo.

Llallagua, 20 de enero de 2020