

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.

Informe:

GAMLL/DAI – 105/2022

Referencia:

Informe de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna N° GAMLL/DAI – 105/2022, correspondiente a la gestión 2021, 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 la Directriz para la Ejecución de Actividades de Reformulación de la Planificación Anual Gestión 2021 y Formulación de la Planificación Anual 2022 de las Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Departamentales, Municipales y Universidades Públicas, remitido mediante nota CGE/GDP/GGMU/EI-029/2021 del 27 de mayo de 2021, que incluye la remisión del informe de actividades.

Periodo:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

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 2021, así como la ejecución de las auditorías no programadas, reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas en apoyo

Dirección de Auditoría Interna



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 2021.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2021 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 2019.	INF. AUDINT N° 001/2021	Concluido
2.	Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2020.	INF. AUDINT N° 002/2021 INF. AUDINT N° 002.1/2021	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 2020.	INF. AUDINT N° 003/2021	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 2020.	INF. AUDINT N° 004/2021	Concluido



N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
5.	Auditoría especial sobre el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.	INF. AUDINT N° 007/2021	Concluido
6.	Auditoría operacional sobre la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, correspondiente a la gestión 2020.	INF. AUDINT N° 010/2021	Concluido
7.	Auditoría especial del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas PCO-DJBR, gestión 2020.	INF. AUDINT N° 014/2021	Concluido
8.	Auditoría operacional sobre la obra ampliación de la Unidad Educativa Bolivia de Siglo XX, por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2018 al 31 de agosto de 2021.	INF. AUDINT N° 017/2021	Concluido
9.	Informe de seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 007/2021, 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 2020.	INF. AUDINT N° 018/2021	Concluido
10.	Informe de seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 003/2021, 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 2020.	INF. AUDINT N° 019/2021	Concluido
11.	Informe de seguimiento a la implantación de recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 017/2021, emergente de la auditoría operacional sobre la obra ampliación de la Unidad	INF. AUDINT N° 021/2021	Concluido



N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
	Educativa Bolivia de Siglo XX, por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2018 al 31 de agosto de 2021.		

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 la obra “Construcción Centro de Salud Madre Obrera” del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, componente técnico.	INF. AUDINT N° 005/2021	Concluido
2.	Auditoría especial del Programa para la Dotación de la Canasta Solidaria Estudiantil en Efectivo (Por la Pandemia COVID – 19), Municipio de Llalagua, por el Periodo comprendido entre el 14 de octubre al 31 de diciembre de 2020.	INF. AUDINT N° 006/2021	Concluido
3.	Auditoría especial a la obra “Construcción Sub alcaldía Villa 22 de Diciembre” del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, componente técnico (En sus cuatro fases).	INF. AUDINT N° 008/2021	Concluido
4.	Auditoría especial sobre la Adquisición, Tránsito y Utilización de los vehículos motorizados asignadas a la Policía Regional de Llalagua, por el periodo comprendido entre el 1° de enero de 2006 al 31 de diciembre de 2020.	INF. AUDINT N° 009/2021	Concluido
5.	Auditoría especial de la ejecución física financiera de la obra Construcción Centro de Formación Cultural y Comunitaria Llalagua, por el periodo comprendido entre el 06 de junio de 2019 al 29 de abril de 2021.	INF. AUDINT N° 011/2021	Concluido
6.	Auditoría especial de la obra “Construcción Colegio 1ro. de Mayo B” del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el periodo comprendido entre el 04 de agosto de 2014 al 31 de diciembre de 2019.	INF. AUDINT N° 012/2021	Concluido



N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
7.	Auditoría especial de la obra Construcción Laboratorios Aulas Técnicas Unidad Educativa Junín de Catavi del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el periodo comprendido entre el 22 de diciembre de 2017 al 26 de noviembre de 2018.	INF. AUDINT N° 13/2021	Concluido
8.	Auditoría especial sobre los gastos efectuados a través de compras menores del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el periodo comprendido entre el 1° de junio de 2015 al 31 de diciembre de 2021.	INF. AUDINT N° 15/2021	Concluido
9.	Auditoría especial a los gastos de Coparticipación Tributaria del Hospital General Madre Obrera, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.	INF. AUDINT N° 16/2021	Concluido
10.	Auditoría especial al contrato modificatorio de la provisión de la alimentación complementaria escolar área concentrada, gestión 2020 del municipio de Llallagua (Lote 2), por el periodo comprendido entre 09 de septiembre de 2020 al 22 de abril de 2021.	INF. AUDINT N° 20/2021	Concluido
11.	Auditoría especial de las obras Construcción Unidades Educativas Monseñor Cleto Loayza (Paquete N° 1) y Franz Tamayo (Paquete N° 2), del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua	INF. AUDINT N° 22/2021	En proceso

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

Notas Administrativas:

N°	Tipo de nota	N° de la nota	Estado de la nota
1.	Contravención al artículo 29 de la Ley N° 1178, respecto a la obligación tributaria, en la emisión de facturas correspondiente al mes de diciembre de 2019, enero, febrero, julio, agosto,	GAMLL/DAI – 588/2021	Concluido

Dirección de Auditoría Interna



N°	Tipo de nota	N° de la nota	Estado de la nota
	septiembre y octubre de la gestión 2020, sobre la tarifa dignidad.		

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

Relevamientos de Información Específica:

N°	Tipo de Relevamiento	N° de Relevamiento	Estado del Relevamiento
1.	Relevamiento de Información Específica sobre trabajos sugeridos por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua al 31 de diciembre de 2020, siendo en este caso las obras programadas en el Plan de Operaciones Anual y Reformulados, correspondiente a las gestiones 2019 y 2020.	GAMLL/DAI/REI-001/2021	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.

Llalagua, 24 de enero de 2022