



RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA
INTERNA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE LA
GESTIÓN 2020**

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.

Informe:

GAMLL/DAI – 325/2020

Referencia:

Informe de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna N° GAMLL/DAI – 325/2020, correspondiente al primer semestre de 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/Directrices Gestión 2019 que a su vez convocó la presencia del Responsable de Auditoría Interna a una reunión realizada el 14 de agosto de 2019 en el auditorium del CENCAP de la Gerencia Departamental de Potosí de la Contraloría General del Estado para efectos de coordinar la programación y ejecución de trabajos a ser considerados por esta Dirección de Auditoría Interna en el Programa de Operaciones Anual, correspondiente a la gestión 2020, remitido mediante nota CGE/GDP/GGMU-288/2019 del 26 de julio de 2019.

Periodo:

Del 01 de enero al 30 de junio 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 al primer semestre de 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

Dirección de Auditoría Interna



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 la reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas durante el primer semestre de la gestión 2020.

Las actividades desarrolladas en el primer semestre de la gestión 2020 por la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, se describe en el Informe Semestral 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° 001/2020	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 de los Programas Operativos Anuales 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, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.	INF. AUDINT N° 005/2020	En proceso



N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
6.	Auditoría operacional sobre la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, correspondiente a la gestión 2019.	INF. AUDINT N° 006/2020	En Proceso

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, 30 de julio de 2020