**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe INF. D.A.I. N° 08/2021 correspondiente al Informe de **SEGUIMIENTO AL INFORME INF. D.A.I. N° 02/2020 “AUDITORIA OPERACIONAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) DE LA GESTIÓN 2019 CON RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS Y SUS DERIVADOS - IDH”,** ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual POA 2021 y Comunicación Interna AUD. INT. N° 10/21 de fecha 07 de enero de 2021 de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre.

**Objetivo**

El objetivo del seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoria INF. D.A.I. N° 2/2020 referente a la “Auditoria Operacional sobre el Cumplimiento del Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2019 con Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos y sus Derivados – IDH”, las cuales fueron aceptadas en su totalidad según formato 1 de Aceptación de las recomendaciones.

**Objeto**

El objeto del seguimiento constituye en la evaluación de la documentación proporcionada por la Coordinadora entre el Gobierno Autónomo Municipal de Sucre y la Contraloría General del Estado, que se describe:

* Formato 1 de Aceptación de Recomendaciones.
* Formato 2 de Implantación de Recomendaciones.
* Informe de Auditoria INF. D.A.I. N° 2/2020 (Control Interno).
* Comunicación Interna Cite N° 681/2020 de fecha 01 de agosto de 2020.
* Circular CITE S.M.P.P.D. N° 10/20 de fecha 30 de septiembre de 2020.
* Circular CITE S.M.P.P.D. N° 11/20 de fecha 06 de octubre de 2020.
* Nota CITE S.M.P.P.D. N° 049/20 de fecha 28 de octubre de 2020.
* Nota CITE: S.M.P.P.D. N° 007/2021 de fecha 22 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 003/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 004/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 005/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 006/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 007/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 008/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG. CITE N° 009/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF. SEG. CITE N° 010/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 011/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF. SEG. CITE N° 012/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 013/21 de fecha 25 de febrero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 014/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 015/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Nota JEF.SEG.CITE N° 017/21 de fecha 25 de enero de 2021.
* Toda otra documentación de respaldo referente al cumplimiento de las recomendaciones del informe INF. D.A.I. Nº 2/2020.

**Conclusión**

Como resultado del trabajo de seguimiento descrito en el punto 2 se concluye, que de las 5 recomendaciones emitidas en el informe INF. D.A.I. Nº 2/2020 (Control Interno) referente a la **“Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual (POA) de la Gestión 2019 con Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos y sus Derivados - IDH”,** la recomendación **R.2** fue **CUMPLIDA**, logrando mejorar el control interno del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre; las recomendaciones **R.1** *(Inadecuado Seguimiento a los Programas, Proyectos y Actividades Financiados con Recursos IDH),* **R.3** (*Aplicación del Indicador de Eficacia (Ejecución física)*y **R.5** (*Análisis de la Asignación de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos*), **NO** fueron **CUMPLIDAS;**  asimismo la recomendación **R.4** (Inspección Física de Programas, Proyectos y Actividades Financiadas con Recursos del IDH) se consideró como **NO APLICABLE**.

Sucre, febrero de 2021.