**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA INF. D.A.I. Nº 18/2022**

Informe INF. D.A.I. N° 18/2022 correspondiente a la **“REPROGRAMACIÓN DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) 2022 DE LA DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SUCRE”**, ejecutado en cumplimiento a la “Directriz para la Ejecución de Actividades Reformulación de Planificación Anual 2021 y Formulación de Planificación Anual 2022 de las Unidades de Auditoria Interna de los Gobierno Autónomos Departamentales, Municipales y Universidades Públicas” de mayo 2021, emitido por la Contraloría General del Estado y del Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoria Interna” aprobado con Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, se ha realizado la elaborado el Programa Operativo Anual Gestión 2022 de la Dirección de Auditoria Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre.

**Objetivo de Gestión. -**

De acuerdo a lo establecido en el Artículo 15 de la Ley 1178, la Dirección de Auditoria Interna, realizará actividades en forma separada combinada o integral con el objetivo de evaluar el grado de cumplimiento y eficacia de los sistemas de administración y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos y considerando las acciones estratégicas determinados y a la Evaluación del Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoria Interna Gestión 2022 GH/YP05/S21 por la Contraloría General del Estado se reprograma las acciones de corto plazo como sigue:

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la gestión 2021.
2. Auditoría Operacional sobre el Cumplimiento del Programa Operativo Anual (POA), con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos y sus Derivados - IDH, correspondiente a la gestión 2021.
3. Auditoria de Cumplimiento sobre el Pago de remuneraciones y otros relacionados al personal de planta, personal eventual y Consultores en Línea gestión 2021.
4. Auditoria de Cumplimiento sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de la Salud (SUS) Gestión 2021.
5. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Campo Deportivo Sintético Punilla - Convenio UPRE
6. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Centro de Salud Alegría - Convenio UPRE
7. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Unidad Educativa Mercedes Candia de Ovando - Convenio UPRE
8. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Tinglado y Aulas de la Unidad Educativa Ángel Baspineiro - Convenio UPRE (Reprogramado POA 2021)
9. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Internado Surima - Convenio UPRE (Reprogramado POA 2021)
10. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Kínder San Lázaro - Convenio UPRE (Reprogramado POA 2021)
11. Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la gestión 2020.
12. Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en la Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual (POA) con recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos y sus Derivados - IDH, correspondiente a la gestión 2020.
13. Informe Interno al cumplimiento del procedimiento del cumplimiento oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre, correspondiente a la gestión 2021.
14. Otros seguimientos según Cronograma de Implantación

**Descripción de las Actividades a Ejecutar. -**

* Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros
* Auditorias Operacionales
* Auditorias de Cumplimiento
* Seguimientos
* Informes Internos

**Cuadros del Programa Anual 2022.-**

CUADRO N° 1 - Cálculo del Tiempo Disponible para Auditorias

CUADRO N° 2 - Tiempo Efectivo del Personal Técnico

CUADRO N° 3 - Distribución del Tiempo por Auditoria

CUADRO N° 4 - Costo del Personal Técnico por Unidad de Tiempo

CUADRO N° 5 - Cálculo de Viáticos y Pasajes para la Auditoria

CUADRO N° 6 - Estimación del Costo de cada Auditoria Programada y Relevamiento de Información

CUADRO N° 7 - Resumen de Costo de cada Auditoria

CUADRO N° 8 - Cronograma de Ejecución de Actividades

ANEXO N° 1 – Auditorias devueltas y sugeridas por la C.G.E.

Sucre, junio de 2022