**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA INF. D.A.I. Nº 34/2022**

Informe **INF. D.A.I. N° 34/2022** correspondiente a la formulación del **“PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2023 DE LA DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SUCRE”**, realizado de acuerdo a lo establecido en el Artículo 15 de la Ley 1178, donde señala que la Dirección de Auditoria Interna, realizara sus 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 en aplicación de las Directrices para la Formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoria Interna emitido por la Contraloría General del Estado, el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna, aprobado mediante Resolución Nº CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017 y Normas de Auditoria Gubernamental

**Acciones a Corto Plazo de la Gestión 2023**

Como resultado del trabajo efectuado se determinó las siguientes acciones a corto plazo:

1. Tres informes de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
2. Dos informes de Auditoria Operacional.
3. Seis informes de Auditoria de Cumplimiento.
4. Cuatro Seguimientos a recomendaciones de auditoria interna.

**Descripción de las Actividades Programadas**

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre, correspondiente a la gestión 2022.
2. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre, correspondiente a la gestión 2023.
3. Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la gestión 2022.
4. Auditoria de Cumplimiento sobre el Pago de Remuneración y otros relacionados al Personal de Planta, Personal Eventual y Consultores en Línea correspondiente a las gestiones 2017 al 2019.
5. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Unidad Educativa Municipal D-4 - Convenio UPRE.
6. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Centro Cultural de la Prensa Municipal - Sucre - Convenio UPRE.
7. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Unidad Educativa Evo Morales Ayma Nivel Secundario D-5 - Convenio UPRE.
8. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Unidad Educativa 9 de Marzo Kuchu Tambo D-6 - Convenio UPRE.
9. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Mercado Abasto Sucre Zona CESSA Capital - Convenio UPRE.
10. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Unidad Educativa Aniceto Arce D-4 - Convenio UPRE.
11. Primer Seguimiento al Informe INF. D.A.I. Nº 02/2022 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la gestión 2021".
12. Primer Seguimiento al Informe INF. D.A.I. Nº 04-A/2022 "Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH Gestión 2021 del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre"
13. Primer Seguimiento al Informe INF. D.A.I. Nº 15/2022 "Auditoria de Cumplimiento a la Ejecución de Recursos Asignados en la Implementación del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito Gestión 2021".
14. Primer Seguimiento al Informe INF. D.A.I. Nº 23/2022 "Auditoria de Cumplimiento de los Gastos de Funcionamiento del Concejo Municipal Sucre Gestiones 2018, 2019 y 2020".
15. Otros seguimientos según cronograma de implantación.

**Cuadros del Plan Operativo Anual de la Gestión 2023**

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 – Detalle de Informes Devueltos por la CGE

ANEXO N° 2 – Detalle de Auditorias No Programadas

ANEXO N° 3 – Detalle de Seguimientos a Recomendaciones de Informes de Auditoria

Sucre, septiembre de 2022