**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe **INF. D.A.I. N° 30/2023** correspondiente a la formulación del **“PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2024 DE LA DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SUCRE”**, realizado de acuerdo al 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 del Comunicado CGE/15/2023 de 02 de agosto de 2023 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 para el Ejercicio de la Auditoría Interna.

**Acciones a Corto Plazo de la Gestión 2024**

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

1. Dos informes de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
2. Dos informe de Auditoria Operacional. Según corresponda.
3. Tres 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 2023.
2. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre, correspondiente a la gestión 2024.
3. Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la gestión 2023.
4. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Unidad Educativa Charcas D-4 - (UPRE).
5. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Unidad Educativa Punilla - Sucre - (UPRE).
6. Auditoria de Cumplimiento a la Construcción Complejo Deportivo Municipal de Raquetas Kevin Conrrado Moscoso Ortiz - Sucre - (UPRE).
7. Primer Seguimiento al INF. D.A.I. N° 04/2023 referente a la “Auditoria sobre la Confiabilidad de Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre, Correspondiente a la Gestión 2022”
8. Segundo 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".
9. Primer Seguimiento al Informe INF.D.A.I. N° 05-A/2023 “Informe de Control Interno emergente de la Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la Gestión 2022.
10. Segundo Seguimiento al Informe INF. D.A.I. N° 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
11. Otros seguimientos según cronograma de implantación.

**Cuadros del Plan Operativo Anual de la Gestión 2024**

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 2023