



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE MIZQUE

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

### MIZQUE - COCHABAMBA



ANEXO N°10

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2022

### RESÚMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), correspondiente a la gestión 2022, fue elaborado de acuerdo al Procedimiento para la Formulación y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante RESOLUCIÓN N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, por la Contraloría General del Estado y lineamientos gestión 2022 para las Unidades de Auditoría Interna de Gobiernos Municipales y Universidades, emitido por la Subcontraloría de Gobiernos Municipales y Universidades de la Contraloría General del Estado mediante comunicación interna (CI) N° SCGM/CI-393/2021 de fecha 25 de mayo de 2021.

El Programa Operativo Anual Institucional y Presupuesto Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Mizque, correspondiente a la gestión 2022, aprobado mediante Ley Municipal Autónoma N° 153 del 09 de septiembre 2021, presupuesta recursos para garantizar el funcionamiento y ejecución de la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna, conforme a lo dispuesto en el artículo 8, párrafo I del Decreto Supremo N° 718 del 01 de diciembre de 2010.

Conforme a lo previsto en la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, la Unidad de Auditoría Interna (UAI) incorpora las acciones estratégicas, con el objetivo de mejorar:

- La eficacia y eficiencia en la captación y uso de los recursos públicos y en las operaciones del Estado.
- La confiabilidad de la información generada sobre el uso de los recursos públicos.
- Los procedimientos para que toda autoridad y ejecutivo rinda cuenta oportuna de los resultados de su gestión.
- La capacidad administrativa para impedir o identificar y comprobar el manejo inadecuado de los recursos del Estado.



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE MIZQUE

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

### MIZQUE – COCHABAMBA



La Unidad de Auditoría Interna (UAI), coadyuva al logro de las acciones estratégicas, mediante el examen posterior a las operaciones ejecutadas, exponiendo en sus informes aquellas desviaciones que pueden impedir el logro de objetivos, emitiendo recomendaciones para evitar en el futuro incurrir en las mismas observaciones y por ende mejorar la gestión del Gobierno Autónomo Municipal de Mizque.

#### ACCIONES A CORTO PLAZO DE LA UAI

De acuerdo con las actividades que el artículo 15° de la Ley N° 1178 le asigna a la UAI y considerando las acciones determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo:

- a) Primer Informe de Primer seguimiento para verificar el cumplimiento de las 11 recomendaciones formuladas en el informe sobre procedimientos de registro contable y de control interno, emergente de la auditoria de confiabilidad de los registros y Estados Financieros gestión 2020.
- b) Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31/12/2021.
- c) Segundo informe de Primer seguimiento para verificar el cumplimiento de las 8 recomendaciones formuladas en el informe de Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del POA con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos del IDH, correspondiente a la gestión 2020.
- d) Auditoría operativa sobre el cumplimiento del programa Operativo Anual, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2021.
- e) Tercer Informe de Primer Seguimiento de la Auditoria Especial sobre el Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito gestión 2020.
- f) Auditoria especial sobre el Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito gestión 2021.
- g) Cuarto Informe de Primer seguimiento de la Auditoría especial del Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT), gestión 2020
- h) Auditoría especial del Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT), gestión 2021.



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE MIZQUE

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

### MIZQUE – COCHABAMBA

---



- i) Auditoria operacional al proceso de contratación del proyecto construcción cancha de futbol con césped sintético en la junta vecinal La Villa de Mizque.
- j) Tiempo previsto para la ejecución de actividades preliminares para el examen de confiabilidad de la gestión en curso.

Mizque, Septiembre de 2021.