



INF. AUDINT N° 003/2022

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE CONTROL INTERNO
AUDITORIA OPERACIONAL SOBRE LA UTILIZACION DE LOS RECURSOS
DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (I.D.H.) DE LA
GESTIÓN 2021

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 15° de la Ley 1178 SAFCO, y el Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2022, se ha ejecutado la Auditoría Operativa sobre la utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) correspondiente a la gestión 2021.

2. INFORMACIÓN SOBRE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS I.D.H.

3. RESULTADOS DEL EXAMEN

Del examen realizado surgieron las siguientes observaciones en los siguientes rubros:

3.2 DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

- 3.2.1** Inexistencia de Manual y Reglamento de Procedimientos Técnicos para el Control y Supervisión de las obras ejecutadas con recursos IDH.
- 3.2.2** Proyectos y actividades programadas no ejecutadas.
- 3.2.3** Falta de cobro de multas por Incumplimiento de plazos en la ejecución de obras.
- 3.2.4** Falta de elaboración del informe técnico para la suscripción de las diferentes ordenes de cambio y ordenes de trabajo.
- 3.2.5** Pagos de la Alimentación Complementaria Escolar, realizados en demasía.

Mizque, 25 de febrero de 2022