



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE MIZQUE
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
MIZQUE – COCHABAMBA



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE MIZQUE
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) GESTIÓN 2024

RESÚMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), correspondiente a la gestión 2024, fue elaborado de acuerdo a 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 Directriz para la Formulación de la Planificación Anual Gestión 2024, de las Unidades de Auditoría Interna, de los Gobiernos Autónomos Municipales y Universidades Públicas, emitido por la Contraloría General del Estado mediante comunicación según Nota N° CGE/GDC-1176/D620-9/2022 de fecha 06 de Septiembre de 2022.

El Programa Operativo Anual Institucional y Presupuesto Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Mizque, correspondiente a la gestión 2024, aprobado mediante Ley Municipal Autonómica N° 216 del 05 de Septiembre de 2023, 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, parágrafo 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.

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



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE MIZQUE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA MIZQUE – COCHABAMBA



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 Unidad de Auditoría Interna (UAI) y considerando las acciones determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo:

- ❖ Dos (2), informes de auditoría de confiabilidad de los registros y deficiencias control interno y confiabilidad de los estados financieros y las deficiencias de control interno de la gestión 2023.
- ❖ Un (1), informe de auditoría operacional con pronunciamiento sobre la eficacia de las operaciones financiadas con recursos del IDH e incorporadas en el POA de la entidad y con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, conforme lo dispuesto en el decreto supremo 28421, de la Gestión 2023.
- ❖ Un (1), Informe de Auditoría Cumplimiento del Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT), de la gestión 2023.
- ❖ Un (1), Informe de Auditoría de Cumplimiento al Desayuno Escolar en el Gobierno Autónomo Municipal de Mizque de las Gestiones del 2019 al 2023.
- ❖ Planificación General de Auditorías sobre la confiabilidad de los registros contables y Deficiencias de Control interno y Confiabilidad de los Estados Financieros, y las Deficiencias de Control Interno.
- ❖ Planificación Específica de Auditorías sobre la confiabilidad de los registros contables y Deficiencias de Control interno y Confiabilidad de los Estados Financieros, y las Deficiencias de Control Interno.
- ❖ Cuatro (4) informes de seguimientos a recomendaciones elaboradas por la UAI:
 1. Informe del primer seguimiento para verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros gestión 2022.
 2. Informe de Primer seguimiento para verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría operacional sobre cumplimiento del POA Institucional, con pronunciamiento



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE MIZQUE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA MIZQUE – COCHABAMBA



expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH 2022.

- 3.- Informe de Primer seguimiento para verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de Auditoría Cumplimiento del Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) gestión 2022.
- 4.- Primer Seguimiento para verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto "Construcción cancha de futbol con césped sintético en la junta vecinal La Villa de Mizque", por el periodo comprendido entre el 12 de octubre de 2020 al 11 de diciembre de 2020.

Mizque, Septiembre de 2023.