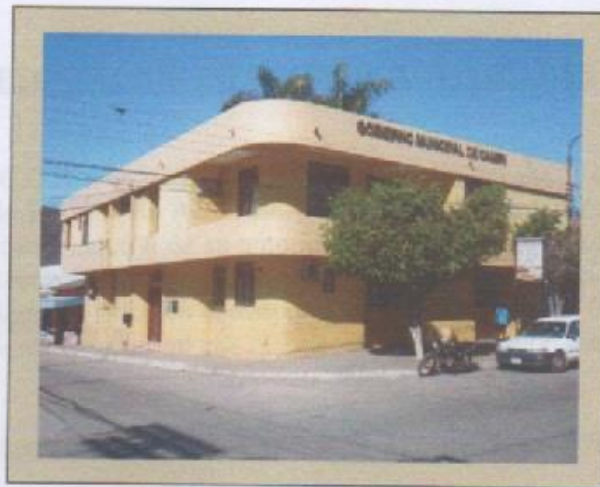


GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CAMIRI
Unidad de Auditoría Interna



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CAMIRI
Sexta Sección – Provincia Cordillera
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



Informe Anual de Actividades
del 2 de enero al 31 de diciembre del 2023

Camiri, Enero de 2024

15 ENE 2024

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA CORRESPONDIENTE DESDE 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría interna correspondiente del 2 de enero al 31 de diciembre del 2023, realizada en cumplimiento a la Resolución CGR-1/045/2001 aprobada por la Contraloría General del Estado.

El Gobierno Autónomo Municipal de Camiri es una institución pública con personería jurídica, reconocida como Gobierno Autónomo, en sujeción a lo dictaminado por el artículo 302 de la Nueva Constitución Política del Estado y los artículos 8 y 33 al 36 de la Ley Marco de Autonomías y Descentralización de Andrés Ibáñez. Su jurisdicción y competencias están fijada y regulada por la Ley N° 031 de Marco de Autonomías y Descentralización Andrés Ibáñez aprobado el 19 de julio de 2010, y la Ley N° 482 de Gobierno Autónomos Municipales del 9 de enero de 2014 y otras disposiciones en vigencia. Tiene como finalidad contribuir a la satisfacción de las necesidades colectivas y garantizar la integración y participación de los ciudadanos en la Planificación y el desarrollo humano sostenible del Municipio.

El objetivo del informe es comunicar el resultado y grado de cumplimiento de las actividades incluidas en el Programa Operativo Anual, correspondiente a la gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto del presente informe está constituido por los exámenes ejecutados, recursos utilizados, capacitación recibida y otros aspectos.

Como resultado de la ejecución de los trabajos de las auditorías planificados en el Programa Operativo Anual, se obtuvo el siguiente avance.

N°	Detalle	Informe		Estado
		N°	Fecha	
	Informe sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de los registros, al 31 de diciembre del 2022.	INFORME DAI-GAMC-01FI/2023	N°	
	Informe de Auditoría Financiera sobre la Ejecución de los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud Universal Gratuito (SUS), Gestión 2021 y 2022	INFORME DAI-GAMC-01FI/01/2023	N°	Cumplido
1	Verificación, sobre la Implementación del Procedimiento Específico, para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, correspondiente a la gestión 2022	INFORME DAI-GAMC-01FI/02/2023	N°	Cumplido
	Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas PCO-DJBR, dentro del Gobierno Autónomo Municipal de Camiri, correspondiente a la gestión 2022	INFORME DAI-GAMC-01FI/03/2023	N°	
2	Informe de confiabilidad de los Estados Financieros, correspondiente al 31 de diciembre del 2022.	INFORME DAI-GAMC-02FI/2023	N°	Cumplido

3	Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del Plan Operativo Anual del Gobierno Autónomo Municipal de Camiri, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2022	INFORME DAI-GAMC-03AO/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
4	Primer Seguimiento a las recomendaciones aceptadas en el informe INF-UAI-FINANCIERA-Nº12/2020 "Auditoría Financiera a la Prestación de Servicios de Salud Integral del Gobierno Autónomo Municipal de Camiri gestiones 2018 y 2019" (Nº 1 Recomendaciones Reportadas sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-04SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
5	Primer Seguimiento a las recomendaciones aceptadas en el Informe INF-UAI-ESPECIAL-Nº19/2021 "Auditoría Especial a la Ejecución del Proyecto "Construcción Tinglado y Gradería Comunidad Itakise, por el periodo comprendido entre el 11 de enero del 2016 al 21 de marzo del 2017" (Nº 4 Recomendaciones Reportadas sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-05SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
6	Primer Seguimiento a las recomendaciones aceptadas en el Informe INF-UAI-ESPECIAL-Nº20/2021 "Auditoría Especial a la Ejecución del Proyecto "Construcción Tinglado y Gradería Comunidad Piedritas, por el periodo comprendido entre el 11 de enero del 2016 al 31 de julio del 2017" (Nº 4 Recomendaciones Reportadas sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-06SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
7	Primer Seguimiento a las recomendaciones aceptadas en el Informe INF-UAI-ESPECIAL-Nº21/2021 "Auditoría Especial a la Ejecución del Proyecto "Construcción Tinglado y Gradería Comunidad Pipi Santa Rita, por el periodo comprendido entre el 11 de enero del 2016 al 22 de marzo del 2017" (Nº 3 Recomendaciones Reportadas sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-07SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
8	Primer Seguimiento a las recomendaciones aceptadas en el informe INF-UAI-FINANCIERA-Nº22/2021 "Auditoría Financiera a la prestación de Servicios de Salud Integral del Gobierno Autónomo Municipal de Camiri, gestión 2020" (Nº 1 Recomendaciones Reportadas sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-08SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
9	Primer Seguimiento a las recomendaciones aceptadas en el informe INF-UAI-CI-Nº03/2022 "Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Camiri, de las gestiones 2020 y 2021". (Nº 33 Recomendaciones Reportadas sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-09SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
10	Primer Seguimiento a las recomendaciones aceptadas en el informe INF-UAI-AO-Nº04/2022 "Auditoría Operativa sobre el Uso y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2021", (Nº 5 Recomendaciones Reportadas sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-10SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
11	Segundo Seguimiento a la recomendación aceptada en el Informe INF-UAI-Nº04/2018 "Informe de Auditoría Financiera a la Prestación de Servicios de Salud Integral del Gobierno Autónomo Municipal de Camiri, gestión 2016 y 2017" (Nº 1 Recomendación Reportada como No Cumplida en el Primer Seguimiento, sujeta a verificación).	INFORME DAI-GAMC-11SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
12	Segundo Seguimiento a la recomendación aceptada en el Informe INF-UAI-CI-Nº03/2021 "Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Camiri, de las gestiones 2019 y 2020", (Nº 18 Recomendaciones Reportadas como No Cumplidas en el Primer Seguimiento, sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-12SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
13	Segundo Seguimiento a la recomendación Informe INF-UAI-AO-Nº04/2021 "Informe de Auditoría Operativa sobre el Uso y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2020", (Nº 4 Recomendaciones Reportadas como No Cumplidas en el Primer Seguimiento, sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-13SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
14	Segundo Seguimiento a la recomendación del Informe INF-UAI-SAYCO-Nº15/2021 "Auditoría Operativa sobre la Evaluación al Sistema de Tesorería, correspondiente a la gestión 2020", (Nº 7 Recomendaciones Reportadas como No Cumplidas en el Primer Seguimiento, sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-14SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
15	Segundo Seguimiento a la recomendación Informe INF-UAI-RELEV-Nº16/2021 "Relevamiento de Información Específica, sobre la Adquisición de Maquinarias e Implementos Agrícolas -Proyecto Apoyo a la Producción de Maíz en Comunidades Indígenas de la Capitanía KAAMI", (Nº 2 Recomendaciones Reportadas como No Cumplidas en el Primer Seguimiento, sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-15SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido

16	Segundo Seguimiento a la recomendación Informe INF-UAI-SAYCO-Nº17/2021 "Auditoria Operativa sobre la Evaluación al Sistema de Crédito Público, correspondiente a la gestión 2020", (Nº 2 Recomendaciones Reportadas como No Cumplidas en el Primer Seguimiento, sujetas a verificación).	INFORME DAI-GAMC-16SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
17	Segundo Seguimiento a la recomendación Informe INF-UAI-RELV-Nº18/2021 "Relevamiento de Información Específica, sobre las Contrataciones Mayores de Bs. 50.000 y los Procesos de Adquisiciones durante la gestión 2019, 2020 y de enero a abril 2021", (Nº 2 Recomendaciones Reportadas como No Cumplidas en el Primer Seguimiento, sujetos a verificación).	INFORME DAI-GAMC-17SE/2023	Nº	23-feb-23	Cumplido
18	Auditoria de Cumplimiento sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados, al personal de planta, personal eventual y consultores de línea, correspondiente a las gestiones 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021.	INFORME DAI-GAMC-18REL/2023	Nº	16-jun-23	Cumplido
		INFORME DAI-GAMC-19REL/2023	Nº	30-jun-23	
		INFORME DAI-GAMC-20REL/2023	Nº	31-jul-23	
		INFORME DAI-GAMC-21REL/2023	Nº	25-ago-23	
		INFORME DAI-GAMC-22REL/2023	Nº	29-sep-23	
19	Informe sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de los registros, al 31 de diciembre del 2023, tomando en cuenta la Resolución N°CGE/073/2021, del 28 de octubre del 2021. Pronunciamiento sobre los recursos asignados para la implantación del Sistema Único de Salud. Universal y Gratuito, correspondiente a la gestión 2023. Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales de cada Servidor Público, al 31 de diciembre del 2023. Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento de Control Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas PCO-DJBR, correspondiente a la Gestión 2023.	INFORME UAI-GAMC-01FI/2024	Nº	15/01/2024	Papeles de Trabajo en Proceso
20	Informe sobre la confiabilidad de los Estados Financieros, al 31 de diciembre del 2023.	En Proceso			

- ...nuevas permutas de distribución de recursos con relación a los gastos municipales...
- a) Ley N° 951 de Banca de Ahorro y descentralización, del 19 de julio de 2011.
 - b) Ley N° 482 Ley de Gobiernos Autónomos Municipales, del 9 de mayo de 2014.
 - c) Ley N° 241 de participación y control social, del 5 de febrero de 2013.
 - d) Ley N° 070 Asuntos Emata y Eduardo Pérez, del 20 de diciembre de 2010.
 - e) Ley N° 1778 de administración y control gubernamental del 20 de julio de 1994.
 - f) Ley del Seguro Integral de Seguridad N° 264.
 - g) Ley del Seguro Integral de Salud N° 473.
 - h) Ley N° 304 ley integral para garantizar a las mujeres una vida de violencia.
 - i) Ley N° 200 ley integral para garantizar a las mujeres una vida de violencia.
 - j) Ley N° 543 código de rentas N° 543.
 - k) Ley N° 177 ley del sistema de participación integral del estado SPIE.
 - l) Ley N° 2002 ley de descentralización presupuestaria.
 - m) Ley N° 2000 ley para la remoción de riesgos y atención de desastres.
 - n) Ley N° 603 Ley de descentralización fiscal en el marco de la soberanía alimentaria y la economía planificada.