



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESUMEN EJECUTIVO

GAMC-INF-UAI-09/AS/05/2022 INFORME DE PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIA OPERATIVA SOBRE LA ADMINISTRACION DE RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (I.D.H.) GESTION 2020.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2022, de la Unidad de Auditoría Interna se ha efectuado el segundo Seguimiento a la implantación de Recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría Operativa sobre la Administración de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) Gestión 2020 del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza realizada por La Unidad de Auditoría Interna.

En cumplimiento a los artículos 2 y 3 de la Resolución CGR-1/010/07, de 25 de marzo de 1997 emitido por la Contraloría General de la Republica (ahora del Estado) y normas para el ejercicio de Auditoría Interna aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, la Máxima Autoridad Ejecutiva, no presentó a la Unidad de Auditoría Interna la información sobre la aceptación y el cronograma de implantación de recomendaciones a la fecha.

Objetivo

El objetivo del seguimiento es determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe **GAMC-INF-UAI-03/2021, Informe** de Auditoría Operativa sobre la Administración de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) Gestión 2020,

Objeto

El objeto del examen fue la siguiente documentación:

- Informe de Auditoría Operativa sobre la Administración de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) Gestión 2020.
- Formatos 1 y 2 de aceptación e implantación de las recomendaciones.
- Documentos de Respaldo, proporcionados por la Dirección Administrativa Financiera y Dirección de Infraestructura y Obras Públicas.

Alcance

El seguimiento a la implantación de las recomendaciones se realizó de acuerdo a la Resolución N° CGE-1/010/97 de fecha 25 de marzo de 1997 y la Norma 219 de las Normas de Auditoría



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

Gubernamental aprobadas mediante Resolución N° CGE-094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, vigente desde noviembre de 2012, ambas emitidas por la Contraloría General del Estado.

El alcance comprende a la gestión 2020 y la revisión de los documentos que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el **GAMC-INF-UAI-01/2021**, y otros documentos de respaldo de gastos con recursos de IDH de la gestión 2021.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. PROYECTOS QUE NO SE EJECUTARON CON RECURSOS DE IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS.
2. PROYECTOS QUE NO CUENTAN CON LIBRO DE ORDENES.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. CARENCIA DE INDICADORES EN LA ACTIVIDADES Y/O PROYECTOS CON RECURSOS DE IDH.

CLIZA



Cliza, 20 de octubre de 2022



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz