



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SIPE SIPE**  
Segunda Sección Provincia Quillacollo -Cochabamba  
**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**



---

**REPROGRAMACION PROGRAMA OPERATIVO ANUAL  
DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA, GESTION 2023**

---

**1.- ANTECEDENTES**

A través del presente documento, la Unidad de Auditoría Interna procede a realizar el Reformulado del Programa Operativo Anual de la gestión 2023, conforme lo establece la Norma **304.04** de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y por el **numeral 12.10** del Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, por los siguientes motivos:

- ✓ Cambio en la naturaleza o alcance de los trabajos
- ✓ Incorporación de personal profesional de la UAI, y
- ✓ Requerimiento de auditorías por la Contraloría General del Estado y la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE)

**2.- ACCIONES DE 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 estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo:

1. Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, gestión 2022 y un informe con observaciones sobre aspectos de control interno, administrativos y contables, emergentes de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2022.
2. Auditoría Operacional de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) gestión 2022.
3. Auditoría de cumplimiento sobre el Registro Único Automotor (RUAT), gestión 2022.
4. Planificación General de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros gestión 2023.
5. Planificación Específica para el Análisis de los Registros Contables y Estados Financieros de la gestión 2023
6. Auditoría de Cumplimiento sobre la Adquisición de Productos para la Provisión de la Canasta Solidaria Estudiantil de las gestiones 2020 y 2021.
7. Auditoría de cumplimiento sobre el manejo de Almacenes (Adquisiciones y entregas de materiales y suministros), gestión 2022.
8. Auditoría de cumplimiento sobre la adquisición y entrega de combustibles (Diésel y Gasolina) a los vehículos y equipo pesado de la Entidad, gestión 2022.
9. Auditoría de Cumplimiento por la Contratación de la Consultora Externa GANESHA LTDA., para la realización de la Auditoría Financiera a los Estados Financieros al

---

**Plaza Principal 30 de Abril N° 78. Telf./Fax: (04)4381932**

**Trabajando Junto Al Pueblo Por Un Municipio Productivo, Solidario Con Transparencia**

**Ama Sua**

**Ama Illulla**

**Ama Quella**



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SIPE SIPE

Segunda Sección Provincia Quillacollo -Cochabamba

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA



- 31/12/2017 y la Auditoría Operacional sobre los Recursos Provenientes del IDH, gestión 2018 del GAMSS.
10. Auditoría de Cumplimiento por la Contratación de la Consultora Externa GANESHA LTDA., para la realización de la Auditoría Operacional sobre los Recursos Provenientes del IDH, gestión 2020 del GAMSS.
  11. Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Confiabilidad gestión 2021.
  12. Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2021.
  13. Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría sobre el Registro Único Automotor (RUAT), gestión 2021.
  14. Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados, al personal de planta, personal eventual y consultores en línea, con énfasis sobre los casos de personal con exención del registro de asistencia diaria, gestiones 2017 al 2021.
  15. Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre los recursos asignados por la Pandemia al Coronavirus (COVID-19), gestiones 2020 y 2021.
  16. Planificación Específica para el Análisis de los Estados Financieros de la gestión 2023.
  17. Relevamiento de Información Específica para la Formulación del POA de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2024.
  18. Auditorías y actividades NO PROGRAMADAS, según requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE) y la Contraloría General del Estado (CGE).

---

Plaza Principal 30 de Abril N° 78. Telf./Fax: (04)4381932

Trabajando Junto Al Pueblo Por Un Municipio Productivo, Solidario Con Transparencia

Ama Sua

Ama llulla

Ama Quella



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SIPE SIPE

Segunda Sección Provincia Quillacollo - Cochabamba

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA



### “Cronograma de ejecución de actividades”

N°	AUDITORÍAS	Días	Fechas		Meses											
			inicial	Final	ene	feb	mar	abr	mayo	jun	jul	ago	sep	oct	nov	dic
1	Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros gestión 2022.	88	3/01/2023	28/02/2023	■	■										
2	Auditoria Operacional de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos I.D.H. gestión 2022	38	3/01/2023	28/02/2023	■	■										
3	Auditoria de Cumplimiento al Registro Único Automotor (RUAT), Gestión 2022	35	21/03/2023	10/05/2023			■	■	■							
4	Planificación General de la Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros gestión 2023.	20	1/03/2023	28/03/2023			■									
5	Planificación Especifica para el Análisis de los Registros Contables y Estados Financieros de la gestión 2023	20	29/03/2023	26/04/2023			■	■								
6	Auditoría de Cumplimiento sobre la Adquisición de Productos para la Provisión de la Canasta Solidaria Estudiantil de las gestiones 2020 y 2021	74	3/04/2023	19/07/2023				■	■	■	■					
7	Auditoria de cumplimiento sobre el manejo de Almacenes (Adquisiciones y entregas de materiales y suministros), gestión 2022.	44	3/04/2023	5/06/2023				■	■	■						
8	Auditoria de cumplimiento sobre la adquisición y entrega de combustibles (Diésel y Gasolina) a los vehículos y equipo pesado de la Entidad, gestión 2022.	44	11/05/2023	13/07/2023					■	■	■					
9	Auditoria de Cumplimiento por la Contratación de la Consultora Externa GANESHA LTDA., para la realización de la Auditoria Financiera a los Estados Financieros al 31/12/2017 y la Auditoria Operacional sobre los Recursos Provenientes del IDH, gestión 2018 del GAMSS.	55	20/07/2023	9/10/2023							■	■	■	■		
10	Auditoria de Cumplimiento por la Contratación de la Consultora Externa GANESHA LTDA., para la realización de la Auditoria Operacional sobre los Recursos Provenientes del IDH, gestión 2020 del GAMSS.	55	6/06/2023	25/08/2023						■	■	■				
11	Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Confiabilidad gestión 2021.	30	10/10/2023	21/11/2023										■	■	
12	Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2021.	15	28/08/2023	18/09/2023								■	■			

Plaza Principal 30 de Abril N° 78. Telf./Fax: (04)4381932

Trabajando Junto Al Pueblo Por Un Municipio Productivo, Solidario Con Transparencia

Ama Sua

Ama Illulla

Ama Quella



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SIPE SIPE

Segunda Sección Provincia Quillacollo - Cochabamba

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA



N°	AUDITORÍAS	Días	Fechas		Meses											
			inicial	Final	ene	feb	mar	abr	mayo	jun	jul	ago	sep	oct	nov	dic
13	Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría sobre el Registro Único Automotor (RUAT), gestión 2021.	20	14/07/2023	14/08/2023												
14	Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados, al personal de planta, personal eventual y consultores en línea, con énfasis sobre los casos de personal con exención del registro de asistencia diaria, gestiones 2017 al 2021.	25	15/08/2023	19/09/2023												
15	Informe de seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre los recursos asignados por la Pandemia al Coronavirus (COVID-19), gestiones 2020 y 2021.	25	19/09/2023	23/10/2023												
16	Planificación Específica para el Análisis de los Estados Financieros de la gestión 2023.	41	24/10/2023	20/12/2023												
17	Relevamiento de Información Específica para la Formulación del POA de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2024.	20	01/12/2023	26/12/2023												
<b>Total días para actividades programadas</b>		<b>649</b>														
<b>Actividades No Programadas</b>		<b>216</b>	3/01/2023	29/12/2023												
<b>Actividades administrativas</b>		<b>50</b>														
<b>TOTAL DÍAS EFECTIVOS</b>		<b>915</b>														

.Sipe Sipe, 31 de marzo de 2023

Plaza Principal 30 de Abril N° 78. Telf./Fax: (04)4381932

Trabajando Junto Al Pueblo Por Un Municipio Productivo, Solidario Con Transparencia

Ama Sua

Ama Illulla

Ama Quella