

**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PUNA**  
**PROVINCIA JOSÉ MARÍA LINARES**

*Creada por Ley de 20 de noviembre de 1883*

**Potosí - Bolivia**



**RESUMEN EJECUTIVO**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**GESTIONES 2022 - 2024**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**



**Puna - Potosí - Bolivia**





# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL PUNA

Provincia José María Linares



## RESUMEN EJECUTIVO PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA GESTIONES 2022-2024

La Planificación Estratégica, determina los lineamientos generales de la Auditoría Interna, que serán instrumentados a través de los programas operativos de cada una de las gestiones del periodo estratégico que comprende tres años (2022, 2023 y 2024)

Los objetivos estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Puna (Villa Talavera), están basados en el control y evaluación de las Operaciones financieras y no financieras con total independencia. Por lo tanto, los mismos fueron definidos con base en las actividades que le competen como integrante del Sistema de Control Gubernamental previsto en la Ley N° 1178; los mismos que se citan a continuación:

PUNA

VILACAYA

BELEN

INCHASI

GERMAN BUSCH

PACASI

SÉPULTURAS

OTAVI

MICULPAYA

SAN LORENZO

KEPALLO

PAMPAS  
21 DE JUNIO

- a) La contribución de la Unidad de Auditoría Interna, para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.
- b) Determinación del nivel de confiabilidad de los registros contables y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Puna, fortaleciendo la estructura de control interno e incrementado la conciencia de control, en base a las recomendaciones emitidas.
- c) Emisión de recomendaciones con valor agregado y procurando el incremento de eficiencia, efectividad, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.
- d) El fortalecimiento del desarrollo, implantación y funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de las evaluaciones periódicas,
- e) Seguimiento y evaluación en la captación y aplicación de recursos públicos, para elevar el grado de eficiencia, eficacia y economicidad dentro las ejecuciones presupuestarias.
- f) La prevalencia del principio de legalidad en la administración de la entidad.

Actividades relacionadas con las acciones de corto plazo para las gestiones 2022, 2023 y 2024, son las siguientes:

*Por un municipio Productivo para vivir bien*





# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL PUNA

Provincia José María Linares



## Actividades para la gestión 2022

- Examen de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros, gestión 2021
- Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos gestión 2021
- Informe de Auditoría Especial del Proyecto UPRE Construcción 2 Aulas Tinglado y Polideportivo U.E. Montenegro
- Informe de Auditoría Especial del Proyecto UPRE Construcción 2 Aulas U.E. Molino Pampa
- Informe de Auditoría Especial del Proyecto UPRE Construcción 5 Aulas U.E. Mscal. Andres de Santa Cruz
- Informe de Auditoría Especial del Proyecto UPRE Construcción Unidad Educativa José María Linares
- Seguimiento a las recomendaciones de la gestión 2020

## Actividades para la gestión 2023

PUNA

VILACAYA

BELEN

INCHASI

GERMAN BUSCH

PACASI

SEPULTURAS

OTAVI

MICULPAYA

SAN LORENZO

KEPALLO

PAMPAS  
21 DE JUNIO

- Examen de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros, gestión 2022
- Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos gestión 2022
- Auditoría Especial sobre Recursos asignados para la implementación del Sistema único de Salud Universal y Gratuito gestión 2022
- Auditoría Operativa al Sistema de Programación de Operaciones Gestión 2022
- Seguimiento a las recomendaciones de la gestión 2021

## Actividades para la gestión 2024

- Examen de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros, gestión 2023
- Auditoría Operativa sobre la utilización y el destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos gestión 2023
- Auditoría Especial sobre Recursos asignados para la implementación del Sistema único de Salud Universal y Gratuito gestión 2023
- Auditoría Especial de la Unidad de Gestión de Riesgos Gestión 2023
- Seguimiento a las recomendaciones de la gestión 2022

Puna septiembre de 2021



*Por un municipio Productivo para vivir bien*