



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PUNA

## PROVINCIA JOSÉ MARÍA LINARES

### UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

### PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

### REFORMULADO

### GESTIONES 2020 – 2022

La Planificación Estratégica Reformulado, determina los lineamientos generales de la Auditoría Interna, que serán instrumentados a través de los programas operativos de cada una de las gestiones del período estratégico que comprende tres años (2020, 2021 y 2022).

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:

- 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 2020, 2021 y 2022, son las siguientes:

#### Actividades para la gestión 2020

- Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2019.





# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PUNA

## PROVINCIA JOSÉ MARÍA LINARES

### UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

- Auditoria operativa sobre la utilización y el destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019.
- Auditoria operativa a la administración de almacenes, gestión 2019.
- Auditoria operativa sobre desayuno escolar, gestión 2017.
- Auditoria operativa sobre fortalecimiento a internados municipio de puna, gestión 2018.
- Auditoria especial sobre tramites del RUAT, gestión 2019.
- Seguimiento a recomendaciones emergente de la auditoria de confiabilidad de los registros contables y estados financieros de la gestión 2018.
- Seguimiento a recomendaciones emergentes de la auditoria operativa sobre la utilización y el destino de los recursos provenientes del impuesto directo a los hidrocarburos de la gestión 2018.

#### Actividades para la gestión 2021

- Auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2020.
- Auditoria operativa sobre la utilización y el destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2020.
- Auditoria operativa sobre ayuda económica a personas con discapacidad, gestión 2018.
- Auditoria especial sobre tramites del RUAT, gestión 2020.
- Seguimiento a recomendaciones emergente de la auditoria de confiabilidad de los registros contables y estados financieros de la gestión 2019.
- Seguimiento a recomendaciones emergentes de la auditoria operativa sobre la utilización y el destino de los recursos provenientes del impuesto directo a los hidrocarburos de la gestión 2019.

#### Actividades para la gestión 2022

- Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2021.
- Auditoria Operativa Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), Gestión 2021.
- Auditoria Especial Sobre Tramites del RUAT, Gestión 2021
- Seguimiento a recomendaciones emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y estados, al 31 de diciembre de 2020.
- Seguimiento a recomendaciones emergentes de la Auditoria Operativa Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, al 31 de diciembre de 2020.

Puna, junio de 2020

