



## RESUMEN EJECUTIVO INFORME DAI-01/2024

### INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA GESTIÓN 2023

En cumplimiento a Instructivo emitido por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/055/2022 de 20 de julio de 2022, con el propósito de comunicar la ejecución del avance de actividades programadas a la Máxima Autoridad Ejecutiva y a la Contraloría General del Estado.

El objetivo es Verificar el cumplimiento de la ejecución de las Auditorías Programadas en el Programa Operativo Anual (POA) gestión 2023, de la Dirección de Auditoría Interna (DAI), el cual fue remitido a la Máxima Autoridad Ejecutiva y la Contraloría General del Estado.

El objeto, lo constituyen las actividades ejecutadas durante la gestión 2023, conforme al POA reformulado, remitido a la Máxima Autoridad Ejecutiva y la Contraloría General del Estado a través de notas DAI/N° 179/2023 del 24 de abril de 2023 y DAI/N° 180/2023 del 25 de abril de 2023.

Como resultado, de la gestión 2023 la Dirección de Auditoría Interna, emitió los siguientes informes, como resultado de los trabajos de auditorías efectuadas como programadas y no programadas:

N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoría	N° de Informes	Estado
1	Auditoria de Confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros, gestión 2022	CONFIABILIDAD	INF-DAI-N° 01/2023 INF-DAI-N° 03/2023 INF-DAI-N° 04/2023	Emitido
2	Auditoria Operacional sobre la eficacia de las operaciones financiadas por los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2022.	OPERACIONAL	INF-DAI-N° 05/2023	Emitido
3	Seguimiento al informe de auditoría de confiabilidad de registros contables y estados financieros gestión 2021	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N° 06/2023	Emitido
4	Seguimiento de la Auditoria operacional con pronunciamiento expreso sobre la utilización de los recursos proveniente de Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) por la gestión 2021.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N° 07/2023	Emitido
5	Arqueos sorpresivos de Caja, Caja Chica y Fondos en Avance	ACTIVIDADES PRELIMINARES PARA CONFIABILIDAD	INF-DAI - REL 01/2023	Emitido
6	Auditoria de Cumplimiento sobre la adquisición del Horno Crematorio para el Municipio de Colcapirhua	CUMPLIMIENTO	INF-DAI-N° 18/2023	Emitido
7	Auditoria de Cumplimiento referido a la aprobación y regularización de plano del cementerio Parque Jardín Concordia y la Obtención de Licencia ambiental para el funcionamiento de actividades del Cementerio Jardín Concordia.	CUMPLIMIENTO	INF-DAI-N° 20/2023	Emitido



N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoría	N° de Informes	Estado
8	Planificación General y Específica de Registros contables, de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la gestión 2023.	ACTIVIDADES PRELIMINARES PARA CONFIBILIDAD	Panificación ejecutada para confiabilidad	Emitido
9	Informe Semestral de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna, gestión 2023.	INFORME DE ACTIVIDAD SEMESTRAL	INF - DAI – 09/2023	Emitido
10	Ejecución de recuentos físicos (activo fijo y almacenes) considerados en la Auditoría de Confiabilidad de la próxima gestión.	ACTIVIDADES PRELIMINARES PARA CONFIBILIDAD	INF-DAI – N°13/2023 INF-DAI – N°14/2023 INF-DAI – N°19/2023	Emitido
11	Arqueos sorpresivos de Caja, Caja Chica y Fondos en Avance	ACTIVIDADES PRELIMINARES PARA CONFIBILIDAD	INF-DAI – N°12/2023	Emitido
12	Relevamiento de Información Específica para la formularios y elaboración del POA de la Dirección 2024.	RELEVAMIENTO PARA EL POA GESTION 2024	INF-DAI-REL-N°04/2023 INF-DAI-REL-N°05/2023	Emitido
13	Seguimiento del Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre la ejecución de los Recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito (SUS) gestión-2021.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N° 08/2023	Emitido
14	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Operacional a la eficacia de la Categoría Programática 330001 Apoyo Seguridad Ciudadana, Categoría Programática 330003 Adquisición Reductores de Velocidad y Categoría Programática 330004 Equipamiento Seguridad Ciudadana gestión 2019.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N° 15/2023	Emitido
15	Segundo seguimiento al Informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2020.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N° 11/2023	Emitido
16	Segundo Seguimiento del informe de Auditoría de Cumplimiento sobre el registro único para la administración tributaria Municipal (RUAT) gestión 2020.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N° 17/2023	Emitido
17	Informe Semestral de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna, gestión 2023.	INFORME DE ACTIVIDAD SEMESTRAL	INF-DAI-N° 01/2024	Emitido
18	Ejecución de recuentos físicas (activo fijo y almacenes) considerados en la Auditoría de Confiabilidad de la próxima gestión.	ACTIVIDADES PRELIMINARES PARA CONFIBILIDAD	efectuado el 29/12/2023	Emitido
19	Arqueos sorpresivos de Caja, Caja Chica y Fondos en Avance		efectuado el 29/12/2024	Emitido
20	Ejecución de actividades preliminares para el examen de la Confiabilidad de la gestión 2023 referentes a la evaluación del Control Interno.		efectuado el 29/12/2025	Emitido

**AUDITORIAS NO PROGRAMADAS**

N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoría	N° de Informes	Estado
1	Informe de mecanismo alternos de recuperación ante posibles indicios de responsabilidad civil sobre el pago de Remuneraciones al ex secretario municipal de Fortalecimiento Institucional y Social del GAM de Colcapirhua, Rodolfo Rivas Fernández	COSTO BENEFICIO	INF-DAI-N° 10/2023	Emitido
2	Informe de la revisión de "Procedimientos de cumplimiento oportuno de Declaraciones Juradas de Bienes Rentas (PCO-DJRR) del primer semestre de la gestión 2023	PRONUNCIAMIENTO DDJJ	INF-DAI-N° 16/2023	Emitido



N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoria	N° de Informes	Estado
3	Informe de relevamiento de información sobre el cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 Y SU procedimiento de 21 de diciembre de 2022	INFORME DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO	INF-DAI – REL 02/2023	Emitido
4	Informe de relevamiento de información específica, respecto a la denuncia realizada por el ex director de finanzas del Gobierno Autónomo Municipal de Colcapirhua, sobre operaciones pendiente de regularización	RELEVAMEINTO DE INFORMACION	INF-DAI – REL 03/2023	Emitido
5	Informe de control interno sobre el manejo y control de archivos custodiados por la Dirección de Urbanismo de las gestiones 2018 a junio de 2023 del Gobierno Autónomo Municipal de Colcapirhua	INFORME DE CONTROL INTERNO URBANISMO	INF-DAI-N° 21/2023	Emitido

Colcapirhua, 03 de enero de 2024