



## RESUMEN EJECUTIVO INFORME INF-DAI-N°11/2024

### INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

En cumplimiento a lo establecido en el Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, 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, se emite el presente Informe de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna correspondiente al primer semestre de la gestión 2024.

El objetivo del presente Informe es verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual (reformulado) del primer semestre de la gestión 2024 de la Dirección de Auditoría Interna.

El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa al cumplimiento de los objetivos señalados en el Programa Operativo Anual (reformulado) de la gestión 2024 de la Dirección de Auditoría Interna al 30 de junio del 2024.

De acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2024, la Dirección de Auditoría Interna para el primer semestre ejecutó las siguientes actividades programadas:

N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoria	N° de Informes	Estado
1	Informe Semestral de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna de julio a diciembre de 2023	INFORME DE ACTIVIDAD SEMESTRAL	INF-DAI-N° 01/2024	Emitido
2	Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, gestión 2023	CONFIABILIDAD	INF-DAI-N° 02/2024 INF-DAI-N° 03/2024	Emitido
3	Auditoria Operacional sobre la eficacia de las operaciones financiadas por los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2023.	OPERACIONAL	INF-DAI-N°04/2024	Emitido
4	Primer seguimiento al Informe de Auditoria de Confiabilidad y Registros contables y EE. FF. gestión 2022	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N°07/2024 INF-DAI-N°08/2024	Emitido
5	Primer seguimiento a la Auditoria Operacional con pronunciamiento expreso sobre la utilización de los recursos proveniente de Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) por la gestión 2022	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N° 05/2024	Emitido
6	Planificación General y Especifica de Registros contables para la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la gestión 2024	CUMPLIMIENTO	Panificación ejecutada para confiabilidad	Emitido
7	Actividades preliminares para la Confiabilidad, referente a la evaluación del control interno de: Arqueos sorpresivos de Caja, Caja Chica y Fondos en Avance	ACTIVIDADES PRELIMINARES PARA CONFIABILIDAD	INF-DAI-N°06/2024	Emitido



N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoria	N° de Informes	Estado
8	Primer Seguimiento al Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) gestión 2021	INFORME DE ACTIVIDAD SEMESTRAL	INF-DAI-N°10/2024	Emitido
9	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Operacional a la eficacia de la actividad 001 Fortalecimiento Municipal, de la actividad 002 Equipamiento alcaldía Colcapirhua y actividad 003 defensa de los Límites Municipio de Colcapirhua	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N°09/2024	Emitido
10	Relevamiento de Información sobre el Cumplimiento de la Resolución N°CGE/112/2022 y su procedimiento (Comité de Seguimiento de Control Interno)	RELEVAMIENTO	INF-DAI-REL-N°04/2024	Emitido

**AUDITORIAS NO PROGRAMADAS**

N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoria	N° de Informes	Estado
1	Relevamiento de Información específica sobre el PISI	RELEVAMIENTO	INF-DA-REL-N°01	Emitido
2	Relevamiento de Información específica sobre el PISLEA	RELEVAMIENTO	INF-DA-REL-N°02	Emitido
3	Relevamiento de información específica, respeto a los procesos de contratación ANPE y por excepción, relacionados con la Lámpara Ciáltica	RELEVAMIENTO	INF-DA-REL-N°03	Emitido

Finalmente, en el marco de lo establecido en el "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna", aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N°CGE/152/2017 del 29 diciembre de 2017, adjunto al presente lo siguientes Anexos:

**Anexo 2.** Detalle de Auditorias Programadas e Indicadores de Rendimiento.

**Anexo 3.** Detalle de Auditorias No Programadas.

**Anexo 4:** Detalle de Informes devueltos por la CGE.

**Anexo 5:** Movimiento de Personal.

**Anexo 6:** Capacitación Recibida

**Anexo 7:** Informes Circunstanciados.

**Anexo 8:** Notas Administrativas

**Anexo 9:** Informes de Relevamiento de Información Especificas.

**Anexo 10:** Informes de seguimiento.

Colcapirhua, 15 de julio de 2024