



**GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA**

**UNIDAD DEPARTAMENTAL DE AUDITORIA INTERNA**

**PLAN ANUAL DE AUDITORIA**

**GESTION 2022**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Gobierno Autónomo Departamental de Tarija.

**Referencia:** Plan Operativo Anual de la Unidad Departamental de Auditoria Interna.

**Periodo:** Gestión 2022.

**Objetivo del POA:** El objetivo de este Plan consiste en detallar y describir las auditorias programadas a ser ejecutadas por el personal de la Unidad Departamental de Auditoria Interna del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija y por las Unidades de Auditoria Interna dependientes de esta Jefatura, para la gestión 2022, mediante el cual se muestra el tiempo a utilizar y el costo que demandara las diferentes auditorias programadas.

El Plan Anual de Auditoria fue elaborado considerando lo siguiente:

- Directriz para la Formulación del Plan Anual de Auditoria – Gestión 2022 de las Unidades de Auditoria Interna – Entidades del nivel Departamental emitida por la Contraloría General del Estado.
- Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoria Interna, aprobado mediante Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017.



## ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UAI

De acuerdo con las actividades que el artículo 15 de la Ley 1178 asigna a las Unidades de Auditoria Interna y considerando las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo:

- a) Dos (2) Informes de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2021.
- b) Un (1) informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2021.
- c) Cinco (5) Informes de Auditoria Operacional a operaciones sustantivas de la Entidad
- d) Siete (7) informes de seguimientos a recomendaciones de auditoria interna.
- e) Cuatro (4) Auditorias Especiales.
- f) Una (1) Auditoria al Desempeño Ambiental efectuado por la Dirección de Gestión Ambiental y Biodiversidad respecto a la Planta de Tratamiento de aguas residuales en San Luis.
- g) Actividades Previas a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2022.

Tarija, Septiembre de 2021