



## RESUMEN EJECUTIVO

<b>ENTIDAD:</b>	GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
<b>FECHA DE EMISIÓN:</b>	30/09/2022
<b>REFERENCIA:</b>	Programa Operativo Anual
<b>PERÍODO:</b>	Gestión 2023
<b>OBJETIVO:</b>	El objetivo de este plan, consiste en detallar y describir las auditorias programadas a ser ejecutadas por el personal de la Unidad Departamental de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija y por las Unidades de Auditoria Interna dependientes de esta Jefatura, para la gestión 2023, mediante el cual se muestra el tiempo a utilizar y el costo que demandara las diferentes auditorias programadas acciones a corto plazo de acuerdo al Artículo 15 de la Ley N° 1178 y lineamientos de la Contraloría General del Estado, de acuerdo al siguiente detalle:

El Plan Anual de Auditoria fue elaborado considerando lo siguiente:

- Directriz para la formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoria Interna emitido por la Contrataría General del Estado al Gobernador del Departamento en fecha 9 de septiembre de 2022 a través de nota GD-T-GAGD-235/2022.
- Procedimiento para la formulación y control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades 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 establece las siguientes acciones de corto plazo.

1. Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2022.



*PLAN ANUAL DE AUDITORIA GESTION 2023*

- 1.a) Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de los servidores públicos con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción gestión 2022.
- 1.b) Revisión a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita, cuyo alcance comprenderá la gestión 2022.
2. Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2022.
3. Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2023.
4. Seguimiento al informe N° 03/2022 "Auditoria de confiabilidad de los registros contables y los estados financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija" gestión 2020. (1ra Parte)
5. Auditoria de Cumplimiento a los bienes adquiridos en la gestión 2020 con cargo a la partida 43400 "Equipo Médico y de Laboratorio"
6. Seguimiento al informe N° 02/2022 "Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del programa operativo anual de los recursos provenientes del (IDH)" Gestión 2021.
7. Auditoria de Cumplimiento sobre el cumplimiento de la normativa legal respectiva en la emisión de las resoluciones de exención de registro de asistencia diario del personal contratado de las gestiones 2018 - 2022
8. Seguimiento al informe N° 03/2022 "Auditoria de confiabilidad de los registros contables y los estados financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija" gestión 2021. (2da. Parte)



9. Relevamientos para programar auditorias para la gestión 2024

#### AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - ADMINISTRACION CENTRAL

10. Seguimiento al informe N° 05/2022 "Emergente del Relevamiento N° 13/2021 Cumplimiento de los requisitos establecidos para que los beneficiarios accedan a la Conversión Vehicular GNV - Tarija" gestión 2022.
11. Seguimiento al informe N° 007/2021 "Emergente de los Relevamientos de iniciativas Productivas de las Comunidades de Tablada Sud y la Comunidad de San Andres - PROSOL" .
12. Seguimiento al informe N° 14/2020 "Auditoria Especial al Proceso de Contratación, Ejecución y Recepción de la obra Construcción Laboratorio Instituto Tecnológico Uriondo - UPRE".
13. Seguimiento al informe N° 09/2020 "Referente a la Auditoría Especial al Proyecto Construcción de Equipamiento Centro de Apoyo Integral Comunidad Santa Ana la Vieja - UPRE".
14. Auditoria Operacional al cumplimiento de objetivos en la recuperación del Fondo Rotatorio de Reconversión a Gas Natural GNV de las gestiones 2019 a 2022 que fueron entregadas en las gestiones 2009 a 2012.
15. Nota Informe de la Iniciativa "Compra de Terreno para complejo Turístico" en la Comunidad Loma de Tomatitas gestión 2011 - 2012
16. Nota Informe de gastos de Publicidad ejecutados con IDH gestión 2021



## AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - HRSJDD

17. Primer seguimiento a las recomendaciones del informe UAI/HRSJDD/ N° 14/2021 sobre el Cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del HRSJDD, gestión 2020. (2 deficiencias).
18. Primer seguimiento a las recomendaciones del informe UAI/HRSJDD/ N° 21/2021 sobre los recursos asignados para la implantación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito gestión 2019 y 2020 - Hospital Regional San Juan de Dios. ( 5 deficiencias).
19. Primer seguimiento a las recomendaciones del informe UAI/HRSJDD/ N° 016/2021, sobre la posible existencia de doble percepción de sueldos en el Hospital Regional San Juan de Dios, gestión 2020. (2 deficiencias).

Tarija, septiembre de 2022