



# **PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA INSTITUCIONAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA GESTIONES 2019, 2020 Y 2021**

Identificación de la entidad: **Gobierno Autónomo Municipal El Torno**

**Actividad principal de la entidad**

## **1. ACCIONES ESTRATÉGICAS DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

- Contribución de la UAI para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad, los procesos y las operaciones.
- Emisión de recomendaciones procurando el mejoramiento de los procesos para incrementar los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad del sistema de administración, información y control gerencial.
- Fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de sus evaluaciones periódicas.
- Apoyo a los funcionarios de la entidad en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que le fueron confiados.
- Hacer prevalecer del principio de legalidad en la administración de la entidad.
- Obtención de información operativa y financiera útil, confiable y oportuna.
- Seguimiento al grado de cumplimiento de los planes, programas y presupuestos de la entidad.

## **2. ESTIMACION DE LAS ACCIONES DE CORTO PLAZO**

### **2.1. Acciones para la gestión 2019**

- a) Un Informe de Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo y un informe de control interno emergente de la Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo.
- b) Un Informe de Auditoría Operacional de los Recursos Provenientes del IDH, un resumen ejecutivo.



- c) Un Informe Auditoria Operacional Sistema de Administración de Personal, un resumen ejecutivo.
- d) Un Informe de Auditoria Operacional Gestión Operaciones y Mantenimiento de Maquinaria Pesada, Gestión 2018, un resumen ejecutivo.
- e) Un Informe de Auditoría Operacional SAYCO sobre la evaluación del Sistema de Presupuesto, un resumen ejecutivo.
- f) Un Informe de Auditoria Operacional al Programa de Desayuno Escolar en el Municipio El Torno, un resumen ejecutivo.
- g) Un Informe de Auditoria Especial sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal – RUAT, un resumen ejecutivo.
- h) Un Informe de Auditoría Especial UPRE “Construcción 2da. fase del Mercado Municipal el Torno”, un resumen ejecutivo.
- i) Un Informe de Auditoría Especial de Obras UPRE al Proyecto “Construcción Coliseo Municipal El Torno”, un resumen ejecutivo.
- j) Un Informe de 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno en el informe **INF.UAI 002/2017** de la auditoría de confiabilidad a los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo.
- k) Un Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2018** de la auditoría de confiabilidad a los registros contables y estados financieros, resumen ejecutivo.
- l) Un Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de la auditoría sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Gobierno Autónomo municipal El Torno, un resumen ejecutivo.
- m) Un Informe de Relevamiento de Información Específica de Obras en Construcción de las gestiones 2015, 2016 y 2017, un resumen ejecutivo.
- n) Un Informe de Verificación de cumplimiento del procedimiento sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos



liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Gobierno Autónomo municipal El Torno, un resumen ejecutivo.

- o) Informes de Actividades previas a las auditorias de rigor de mandato legal: Corte de documentación, arqueos de caja, recuentos físicos y verificación de inventario activos fijos al cierre de gestión.*

#### **Informes de Revisión:**

- a) Un informe de revisión anual sobre el cumplimiento del procedimiento oportuno de la declaración jurada de bienes y rentas de los servidores públicos.
- b) Reformulación de los informes devueltos por la Contraloría General del Estado.

#### **2.2. Acciones para la gestión 2020**

- a) Un Informe de Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo y un informe de control interno emergente de la Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo.
- b) Un Informe de Auditoría Operacional de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, un resumen ejecutivo.
- c) Un Informe de Auditoría Especial sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal - RUAT, un resumen ejecutivo.
- d) Un Informe de Auditoría Especial al Proyecto: Construcción de Tanque de Almacenamiento de agua gestión 2019, un resumen ejecutivo.
- e) Un Informe de Auditoría Operacional al Servicio Catastro Urbano y Rural Gestión 2019, un resumen ejecutivo.
- f) Un Informe de 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno en el informe **INF.UAI 002/2018** de la auditoría de confiabilidad a los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo.
- g) Un Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2019** de la auditoría de confiabilidad a los registros contables y estados financieros, resumen ejecutivo.
- h) Un Informe de 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de la auditoría sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros



individuales de cada servidor público del Gobierno Autónomo municipal El Torno, un resumen ejecutivo.

- i) Informes de Actividades previas a las auditorias de rigor: Corte de documentación, arqueos de caja, recuentos físicos y verificación de inventario de activos fijos al cierre de gestión.*

#### **Informes de Seguimiento:**

- j)** Tres informes de seguimiento a Auditorías realizadas en la gestión 2019.

#### **Informes de Revisión:**

- k)** Un informe de revisión anual sobre el cumplimiento del procedimiento oportuno de la declaración jurada de bienes y rentas de los servidores Gestión 2019.

### **2.3. Acciones para la gestión 2021**

- a)** Un Informe de Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo y un informe de control interno emergente de la Auditoria sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo.
- b)** Un Informe de Auditoría Especial sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal - RUAT, un resumen ejecutivo.
- c)** Un Informe de Auditoría Operacional de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, un resumen ejecutivo.
- d)** Un Informe de Auditoría Operacional al Proyecto: Pavimentación de Calles Distrito 3 – 4 – 5 Gestión 2020, un resumen ejecutivo.
- e)** Un Informe de Auditoría Operacional al Control Áridos Cuencas Hidrográficas al Municipio El Torno Gestión 2020, un resumen ejecutivo.
- f)** Un Informe de 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno en el informe **INF.UAI 002/2019** de la auditoría de confiabilidad a los registros contables y estados financieros, un resumen ejecutivo.
- g)** Un Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2020** de la auditoría de confiabilidad a los registros contables y estados financieros, resumen ejecutivo.



- h) Informes de Actividades previas a las auditorias de rigor: Corte de documentación, arqueos de caja, recuentos físicos y verificación de inventario activos fijos al cierre de gestión.*

**Informes de Seguimiento:**

- i) Cuatro informes de seguimiento a Auditorías realizadas en la gestión 2020.

**Informes de Revisión:**

- j) Un informe de revisión anual sobre el cumplimiento del procedimiento oportuno de la declaración jurada de bienes y rentas de los servidores Gestión 2020.

**3. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LAS ACCIONES DE CORTO PLAZO**

**3.1. GESTIÓN 2019**

- Informe de Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2018, un resumen ejecutivo y un informe de control interno emergente de la Auditoria sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de la gestión 2018.
- Informe de Auditoría Operacional de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - Gestión 2018 y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional Sistema de Administración de Personal Gestión 2018, y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional Gestión Operaciones y Mantenimiento de Maquinaria Pesada, Gestión 2018, un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional SAYCO sobre la evaluación del Sistema de Presupuesto Gestión 2018, y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoria Operacional al Programa de Desayuno Escolar del Municipio El Torno Gestión 2018, y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal – RUAT, correspondiente a la Gestión 2018 y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial UPRE “Construcción 2da. fase del Mercado Municipal el Torno” Según Convenio: UPRE-CIF-389/2014 y UPRE-ADENDA-011/2017, y un resumen ejecutivo.



- Informe de Auditoría Especial de Obras UPRE al Proyecto “Construcción Coliseo Municipal El Torno” Según Convenio UPRE–CIF-230/12, y un resumen ejecutivo.
- Informe 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2017** de la auditoría de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2016.
- Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2018** de la auditoría de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2017.
- Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de la auditoría sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Gobierno Autónomo Municipal El Torno, al 31 de diciembre 2017.
- Informe de Relevamiento de Información Específica de Obras en Construcción de las gestiones 2015, 2016 y 2017 que no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018.
- Informe de Verificación de cumplimiento del procedimiento sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Gobierno Autónomo Municipal El Torno, al 31 de diciembre 2018.
- *Actividades previas a la Auditoria sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros de la gestión 2018: Corte de documentación, arqueos de caja, recuentos físicos y verificación de inventario activos fijos al cierre de gestión 2018.*

#### **Informes de Revisión:**

- Revisión anual sobre el cumplimiento del procedimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de los servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal El Torno Gestión 2019.
- Reformulación de los informes devueltos por la Contraloría General del Estado.

#### **Auditorías No Programadas:**



- Para las auditorías no programadas que fueran instruidas a solicitud de la Máxima Autoridad Ejecutiva, a requerimiento de la Contraloría General del Estado y/o iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.

### 3.2. GESTIÓN 2020

- Informe de Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2019, un resumen ejecutivo y un informe de control interno emergente de la Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2019, y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal – RUAT, correspondiente a la Gestión 2019 y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial al Proyecto: Construcción de Tanque de Almacenamiento de agua gestión 2019, y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - Gestión 2019 y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional al Servicio Catastro Urbano y Rural Gestión 2019, un resumen ejecutivo.
- Informe 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2018** de la auditoría de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2017.
- Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2019** de la auditoría de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2018.
- Informe de 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones de la auditoría sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Gobierno Autónomo Municipal El Torno, al 31 de diciembre 2017



- *Actividades previas a la Auditoria sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros de la gestión 2019: Corte de documentación, arqueos de caja, recuentos físicos y verificación de inventario activos fijos al cierre de gestión 2019.*

#### **Informes de Revisión:**

- Revisión anual sobre el cumplimiento del procedimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de los servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal El Torno gestión 2019.
- Reformulación de los informes devueltos por la Contraloría General del Estado.

#### **Auditorías No Programadas:**

- Para las auditorías no programadas que fueran instruidas a solicitud de la Máxima Autoridad Ejecutiva, a requerimiento de la Contraloría General del Estado y/o iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.

### **3.3. GESTIÓN 2021**

- Informe de Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2020, un resumen ejecutivo y un informe de control interno emergente de la Auditoria sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2020, y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoria Operacional de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - Gestión 2020 y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional al Proyecto: Pavimentación de Calles Distrito 3 – 4 – 5 Gestión 2020
- Informe de Auditoría Operacional al Control Áridos Cuencas Hidrográficas al Municipio El Torno Gestión 2020, un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal – RUAT, correspondiente a la Gestión 2020 y un resumen ejecutivo.
- Informe 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2018** de la auditoría de





confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

- Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes emitidas en el informe de control interno **INF.UAI 002/2019** de la auditoría de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2018.
- *Actividades previas a la Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros de la gestión 2020: Corte de documentación, arqueos de caja, recuentos físicos y verificación de inventario activos fijos al cierre de gestión 2020.*

#### ***Informes de Revisión:***

- Revisión anual sobre el cumplimiento del procedimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de los servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal El Torno gestión 2020.
- Reformulación de los informes devueltos por la Contraloría General del Estado.

#### ***Auditorías No Programadas:***

- Para las auditorías no programadas que fueran instruidas a solicitud de la Máxima Autoridad Ejecutiva, a requerimiento de la Contraloría General del Estado y/o iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna.