



INFORME QUINQUENAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA GESTIONES

2015 – 2016 – 2017 – 2018 - 2019



“GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO”

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INF.UAI.028/2019

Desarrollo y transparencia



INDICE

1.	Antecedentes de la UAI del GAMET	1
2.	Objetivos de la UAI	2
2.1.	Objetivo General	2
2.2.	Objetivos Específicos	3
3.	Metodología de trabajo de la UAI	3
4.	Normativa Vigente para el Ejercicio de la UAI del GAMET	4
5.	Ejecución de Actividades	5
5.1.	Detalle de informes devueltos por la CGE	10
6.	Recursos Humanos de la UAI	12
7.	Capacitación Continua Recibida	13

Desarrollo y transparencia

El Torno, 02 de diciembre de 2019
INF.UAI.028/2019

Señor:

Sr. GERARDO PANIAGUA VIDAL
HONORABLE ALCALDE
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO

Su Despacho. -

**REF.: INFORME DE LOS 5 AÑOS DE GESTIÓN
DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA –
GESTIONES 2015, 2016, 2017, 2018 Y 2019**

1. ANTECEDENTES DE LA UAI DEL GAMET

Conforme Memorándum de Designación No. 007/2015 en fecha 18 de junio de 2015 para asumir la Unidad de Auditoría Interna (*Anexo 1 – Designación*), en la cual se solicita la entrega de la oficina, la documentación y trabajos realizados a la fecha por parte de los anteriores encargados, y se observa lo siguiente:

- La Unidad de Auditoría Interna del GAMET, no contaba archivos, documentación física, digital y ni papeles de trabajo que sustenten el trabajo de la UAI de gestiones anteriores, asimismo evaluaciones por parte de la Contraloría General del Estado, hecho evidenciado en un oficio de fecha 24 de agosto de 2015 en respuesta por parte de la CGE Regional Santa Cruz sobre inexistencia de informes presentados (*Adjunto Anexo 2 – CGE/GDS/GACI-854/2015*), así mismo no se contaba con mobiliario, equipos y materiales suficientes para desempeñar las actividades.

Desarrollo y transparencia





- Se procedió a elaborar el POA 2015 del 2do. semestre 2015 a fin de presentar a la CGE y poder planificar las actividades para un solo servidor público a cargo, ya que no se contaba con personal para el área.

Conforme fueron pasando las gestiones, debemos mencionar que gratamente logramos estructurar una Unidad de Auditoría Interna más sólida con un ambiente con documentación y papeles de trabajo revisados y evaluados por parte de la Contraloría General del Estado, equipos de computación y mobiliario, así también personal de formación contador público, en constante capacitación CENCAP-CGE, que si bien estos aspectos son positivos, cumplimos de manera justa las auditorías definidas que en cada gestión fueron incrementando en número.

Es así que en la actualidad la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal El Torno se enmarca en las Normas Generales de Auditoría Gubernamental N°CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna NE/CE-018, en cumplimiento a las labores establecidas en función de resguardar las actividades de la Alcaldía y de realizar Controles Internos Posteriores, según lo establecido en la Ley N°1178 - de Administración y Control Gubernamental, y los Subsistemas de Control Gubernamental establecidos en el marco de la ley y la Constitución Política del Estado.

2. OBJETIVOS DE LA UAI

2.1. Objetivo General

El objetivo principal encaminado a mi cargo luego de los antecedentes descritos para la Unidad de Auditoría Interna, fue el de fortalecimiento del control interno del Gobierno Autónomo Municipal El Torno, acatando las normativas legales y disposiciones vigentes, la protección de los recursos contra irregularidades y errores subsanables, la obtención de información operativa y financiera útil, confiable y

Desarrollo y transparencia



oportuna, la eficiencia en las operaciones y actividades y el cumplimiento de los planes, programas y presupuestos de la institución.

2.2. Objetivos Específicos

- Estructuración, registro y cumplimiento de obligaciones formales de la UAI según el marco normativo descrito en la Ley N° 1178 y los lineamientos de la Contraloría General del Estado.
- Elaboración de Programas Operativos Anuales por cada gestión con su correspondiente reprogramación necesaria.
- Elaboración de Informes semestrales y de fin de gestión presentados a la MAE y CGE.
- Informar a la MAE sobre todo acontecimiento e irregularidad encontrada de las evaluaciones posteriores realizadas a la institución.
- Realización de Seguimientos estratégicos a distintas áreas de la alcaldía y según requerimientos del MAE y niveles superiores.
- Ejecución de Auditorías de Confianza, Financieras, Operacionales, Especiales; Seguimientos, Relevamientos de Información General, Relevamientos de Información Específica, Revisiones, y entre otros que no estén contemplados a solicitud de la MAE, CGE y la sociedad.
- Documentar y archivar todas las evaluaciones y trabajos realizados a fin de evidenciar todo el trabajo realizado.

3. METODOLOGIA DE TRABAJO DE LA UAI

- Planificación del trabajo y actividades para la Unidad de Auditoría Interna del GAMET Anual y si corresponde, su reprogramación.
- Ejecución del trabajo, procedimientos, seguimientos y auditorías, para obtener evidencia competente y suficiente como base para sustentar los hallazgos y deficiencias.

Desarrollo y transparencia





- Emisión de informes preliminares y finales ante la MAE, niveles superiores y la CGE.
- Emisión de informes de control interno con recomendaciones a seguir.
- Seguimiento a las observaciones y recomendaciones conforme cronograma de cumplimiento establecido por los servidores públicos.
- Entrega de informes e información requerida a la CGE, así como los papeles de trabajo para su revisión, emisión de evaluación por parte de la CGE y posterior archivo en los ambientes de la UAI del GAMET.

4. NORMATIVA VIGENTE PARA EL EJERCICIO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL GAMET

Para el ejercicio de las funciones de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal El Torno, se considera entre las normativas vigentes las siguientes:

- Constitución Política del Estado del año 2009.
- Ley de Administración y Control Gubernamentales N° 1178, del 20 de julio de 1990.
- Reglamento de las Atribuciones de la Contraloría General de República, aprobado mediante D.S. N° 233215, del 22 de julio de 1992.
- Reglamento de la Responsabilidad por la Función Pública aprobado mediante D.S. N° 23318 – A, del 23 de noviembre de 1992.
- Resolución N° CGR-1/021/96 del 6 de mayo de 1996, que aprueba el Código de Ética del Auditor Gubernamental.
- Reglamento del "Código de Ética" (R/AR-006), aprobado mediante Resolución N° CGR/191/2004 del 24 de diciembre de 2004.
- Decreto Supremo N° 0718 del 01/12/2010, *"Independencia de las Unidades de Auditoría Interna"*

Desarrollo y transparencia



- Resolución N° CGR-1/010/97 del 25 de marzo de 1997, determina que las Unidades de Auditoría Interna deben efectuar seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emergentes de sus propios informes y de las auditorías externas.
- Guía para la Elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna CI/04, aprobada mediante Res. CGR-1/067/2000, del 20 de septiembre del 2000.
- Principios y Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental, aprobados por la Contraloría General de la República con Resolución CGR-1/070/2000 del 21 de septiembre de 2000.
- Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI, aprobada mediante Res. CGR-1/045/2001, del 20 de julio del 2001.
- Manual de Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) versión 4 y su división aprobado por la Contraloría General de la República (CGR) mediante Resoluciones N° CGR-026/2005, del 24 de febrero de 2005 y N° CGR/079/2006 del 4 de abril de 2006, que describe los aspectos generales y básicos para la realización de las auditorías dispuestas en la Ley 1178.

5. EJECUCION DE ACTIVIDADES

Conforme se estableció en los Programas de Operaciones Anual de las gestiones 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019; la Unidad de Auditoría Interna fue evaluada por parte de la CGE, ejecutó y cumplió con todo lo establecido en las mismas con las debidas recomendaciones de fondo, forma y plazos.

El detalle de todas las actividades programadas y no programadas de la UAI del GAMET se presentan en las tablas a continuación con los detalles de presentación por cada gestión:

Desarrollo y transparencia



EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2015

No.	Actividad	Informe		Remisión a la COE		Indicador de Responsabilidad		Ejecución en días
		N° Nota Interna	Fecha Conclusión	N° Nota Externa	Fecha de Recepción	SI	NO	
1	Seguimiento Tributario, Bancarización Enero a Julio 2015	INF-UAI.001/2015	20/06/2015	-	-	-	-	3
2	Seguimiento Tributario, LCV Compra Enero a Julio 2015	INF-UAI.002/2015		-	-	-	-	4
3	Evaluación SAYCO - SAP - SPQ y SOA	INF-UAI.003/2015	17/09/2015	-	-	-	-	7
4	Relevamiento de Información de Obras Villa Esmeralda Distrito II	INF-UAI.004/2015	29/10/2015	-	-	-	-	2
5	Relevamiento de Información de Ingresos y Egresos al Hospital Municipal El Torno Gestión 2014 a Julio 2015	INF-UAI.005/2015	10/10/2015	-	-	-	-	11

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2016

No.	Actividad	Informe		Remisión a la COE		Indicador de Responsabilidad		Ejecución en días
		N° Nota Interna	Fecha Conclusión	N° Nota Externa	Fecha de Recepción	SI	NO	
1	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	INF-UAI.001/2016	26/02/2016	UAI-EXT/001/2016	17/11/2016	-	-	15
2	OPINIÓN DEL AUDITOR INTERNO SOBRE LA CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	INF-UAI.002/2016	26/02/2016	AUS-EXT/006/2016	17/11/2016	-	-	2
4	AUDITORIA OPERATIVA SOBRE LA ADMINISTRACION DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (DHI), CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2015	INF-UAI.003/2016	26/02/2016	UAI/009/2016	17/11/2016	-	-	8
5	AUDITORIA SAYCO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES -SPQ, CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2015 ACTUALIZADA A AGOSTO DE 2015	INF-UAI.004/2016	29/12/2016	UAI-EXT/001/2017	30/01/2017	-	-	3
6	AUDITORIA SAYCO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO -SP, CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2015 ACTUALIZADA A AGOSTO DE 2015	INF-UAI.005/2016	29/12/2016		30/01/2017	-	-	4
7	AUDITORIA ESPECIAL RUAT DE LA GESTIÓN 2015	INF-UAI.006/2016	13/01/2017	UAI-EXT/002/2017	30/01/2017	-	-	9

Desarrollo y transparencia



EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2017

Nº.	Actividad	Informe		Remisión a la CGE		Estado de Ejecución		Avance porcentual
		Nº Nota Interna	Fecha Emisión	Nº Nota Externa	Fecha de Recepción	S	Nº	
1	AUDITORIA SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	RF UAI 001/2017	25/02/2017	UAI-EXT/009/2017	08/03/2017	-	-	18
2	OPINION DEL AUDITOR INTERNO SOBRE LA CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	RF UAI 002/2017	28/02/2017	UAI-EXT/005/2017	08/03/2017	-	-	2
3	AUDITORIA OPERATIVA DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL OIG - GESTIÓN 2016	RF UAI 003/2017	18/04/2017	UAI-EXT/006/2017	08/03/2017	-	-	4
4	SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	RF UAI 004/2017	07/03/2017	UAI-EXT/008/2017	28/03/2017	-	-	15
5	ENTREGA DE PAPELES DE TRABAJO DE AUDITORIA OPERATIVA DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL OIG-GESTIÓN 2016	-	-	UAI-EXT/008/2017	29/03/2017	-	-	-
6	AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LOS TRAMITES REALIZADOS EN EL REGISTRO UNICO PARA LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA MUNICIPAL - RIAT CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2016	RF UAI 005/2017	31/05/2017	UAI-EXT/010/2017	20/05/2017	-	-	3
7	ENTREGA DE PAPELES DE TRABAJO DE AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LOS TRAMITES REALIZADOS EN EL REGISTRO UNICO PARA LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA MUNICIPAL - RIAT CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2016	-	15/06/2017	UAI-EXT/011/2017	25/06/2017	-	-	-
8	RELEVAMIENTO GENERAL PARA LA PLANIFICACION ESTRATEGICA INSTITUCIONAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA 2018 - 2020	RF UAI 009/2017	07/08/2017	-	14/08/2017	-	-	-
9	RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA SOBRE LA FORMULACION DEL PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2018 - 2020	RF UAI 007/2017	07/08/2017	UAI-EXT/012/2017	14/08/2017	-	-	-
10	INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA SOBRE LA FORMULACION DEL PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2018 - 2020	RF UAI 008/2017	07/08/2017	-	14/08/2017	-	-	-
11	PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA 2018 - 2020	-	07/08/2017	UAI-EXT/013/2017	14/08/2017	-	-	-
12	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA-GESTION 2018	-	08/08/2017	UAI-EXT/014/2017	14/08/2017	-	-	-
13	RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA SOBRE LA IMPLEMENTACION DEL PROCESO ESPECIFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACION DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PUBLICO DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO GESTION 2017	RF UAI 009/2017	08/09/2017	UAI-EXT/016/2017	14/09/2017	-	-	7
14	INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA GESTION 1-2017	RF UAI 010/2017	15/09/2017	UAI-EXT/018/2017	18/09/2017	-	-	-
15	INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA SOBRE LA IMPLEMENTACION DEL PROCESO ESPECIFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACION DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PUBLICO DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO GESTION 2017	RF UAI 011/2017	19/09/2017	-	-	-	-	5
16	AUDITORIA INTERNA URBES AL PROYECTO CONSTRUCCION MODULO EDUCATIVO LIC. DASHARY MACY TURNO MAGMA	RF UAI 012/2017	02/10/2017	UAI-EXT/024/2017	31/03/2018	-	-	4
17	SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA SAYO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES - SPO, CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2016 ACTUALIZADA A AGOSTO DE 2016	RF UAI 013/2017	13/10/2017	UAI-EXT/014/2017	03/03/2018	-	-	3
18	SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA SAYO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO - SP, CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2016 ACTUALIZADA A AGOSTO DE 2016	RF UAI 015/2017	13/10/2017	UAI-EXT/014/2017	03/03/2018	-	-	4
19	VERIFICACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACION JURADA DE BIENES Y RENTAS DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO GESTION 2017	RF UAI 014/2017	29/12/2017	-	-	-	-	2
20	AUDITORIA SAYO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES - SPO, CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2016	RF UAI 016/2017	01/12/2017	UAI-EXT/016/2017	03/01/2018	-	-	2
21	AUDITORIA SAYO DE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO - SP, CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2016	RF UAI 016/2017	01/12/2017	UAI-EXT/016/2017	20/05/2017	-	-	1
22	VERIFICACION SOBRE LA VERDAD DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE GESTION INSTITUCIONAL DE MAYOR FIDELIDAD DECLARADO POR LA MÁXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA DEL DAMET	RF UAI 017/2017	21/12/2017	UAI-EXT/019/2017	03/01/2018	-	-	-
23	INFORME DE CORTE	-	-	-	-	-	-	1

Desarrollo y transparencia



EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2018

No.	Actividad	Informe		Remisión a la CGE		Indicador de Responsabilidad		Ejecución de Actividades
		N° Nota Interna	Fecha Conclusión	N° Nota Externa	Fecha de Recepción	SI	NO	
1	PAPELES DE TRABAJO DE AUDITORIA SAYCO (SPO - SP) GESTIÓN 2018	-	08/01/2018	UAI-EXT/001/2018	08/01/2018	-	-	-
2	INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES UNIDAD AUDITORA INTERNA GESTIÓN 2017	INF UAI/001/2018	08/01/2018	UAI-EXT/003/2018	08/01/2018	-	-	-
3	SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DE INFORMACIÓN DE CONTROL INTERNO INF UAI/ 002/2018, EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTRO CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	INF UAI/002/2018	28/02/2018	UAI-EXT/005/2018	28/02/2018	-	-	-
4	OPINIÓN DEL AUDITOR INTERNO SOBRE LA CONFIABILIDAD A LOS REGISTRO CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	INF UAI/003/2018	23/02/2018			-	-	-
5	INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA SOBRE LA CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	INF UAI/004/2018	23/02/2018			-	-	5
6	AUDITORIA OPERACIONAL DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTOS DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS GESTIÓN 2017	INF UAI/005/2018	23/02/2018	UAI-EXT/006/2018	28/02/2018	-	-	3
7	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTRO CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	-	-	UAI-EXT/007/2018	26/03/2018	-	-	-
8	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA OPERACIONAL DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS GESTIÓN 2017	-	-	UAI-EXT/008/2018	19/03/2018	-	-	-
9	AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MODULO EDUCATIVO MARCELO QUIROGA SANTA CRUZ"	INF UAI/006/2018	12/03/2018	UAI-EXT/010/2018	15/03/2018	-	-	3
10	AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MODULO EDUCATIVO SANTA RITA"	INF UAI/007/2018	12/03/2018	UAI-EXT/011/2018	19/03/2018	-	-	3
11	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MODULO EDUCATIVO MARCELO QUIROGA"	-	-	UAI-EXT/012/2018	19/03/2018	-	-	-
12	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MODULO EDUCATIVO SANTA RITA"	-	-	UAI-EXT/013/2018	19/03/2018	-	-	-
13	INFORME DEL POA UAI 2018 REPROGRAMADO	-	-	UAI-EXT/014/2018	05/04/2018	-	-	-
14	INFORME DEL PEI 2018 REPROGRAMADO	-	-	UAI-EXT/015/2018	05/04/2018	-	-	-
15	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO 2018	-	-	UAI-EXT/016/2018	01/03/2018	-	-	-
16	INFORME APOYO FORMAL A LA MAE	-	-	UAI-EXT/017/2018	17/04/2018	-	-	-
17	AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN EDIFICIO MUNICIPAL EL TORNO"	INF UAI/008/2018	11/04/2018	UAI-EXT/018/2018	19/04/2018	-	-	1

Desarrollo y transparencia



18	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN EDIFICIO MUNICIPAL"	-	-	UAI-EXT/019/2018	18/04/2018	-	-	-
19	PAPELES DE TRABAJO DE SEGUIMIENTO SAYCO GESTIÓN 2018 ACTUALIZADO GESTIÓN 2019	-	-	UAI-EXT/020/2018	28/03/2018	-	-	-
20	AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MÓDULO EDUCATIVO NACIONAL JOROCHITO"	INF.UAI.009/2018	04/05/2018	UAI-EXT/021/2018	16/05/2018	-	-	2
21	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MÓDULO EDUCATIVO NACIONAL JOROCHITO"	-	-	UAI-EXT/022/2018	11/05/2018	-	-	-
22	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA SOBRE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y FUNCIONAL DE LA DIRECCIÓN DE FINANZAS DEL GAMET 2017 - 2018	INF.UAI.010/2018	16/02/2018	-	26/03/2018	-	-	1
23	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA SOBRE LA CUENTA DE ACTIVO EXIGIBLE "CUENTAS POR COBRAR" AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	INF.UAI.011/2018	01/03/2018	-	20/03/2018	-	-	1
24	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA SOBRE LA CUENTA: "CONSTRUCCIÓN EN PROCESO DE DOMINIO PÚBLICO Y DOMINIO PRIVADO" AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	INF.UAI.012/2018	01/03/2018	-	26/03/2018	-	-	1
25	AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MÓDULO EDUCATIVO LIC. ZACHARY MACY TURNO MAÑANA"	INF.UAI.012/2017	01/03/2018	UAI-EXT/004/2018	01/03/2018	-	-	4
26	AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LOS TRAMITE REALIZADOS EN EL REGISTRO UNICO PARA LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA MUNICIPAL RIJAT CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2017.	INF.UAI.013/2018	30/05/2018	UAI-EXT/023/2018	06/07/2018	-	-	7
27	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LOS TRAMITE REALIZADOS EN EL REGISTRO UNICO PARA LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA MUNICIPAL RIJAT CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2017	-	-	UAI-EXT/024/2018	10/07/2018	-	-	-
28	AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROCESO PARA EL CONTROL Y CONCILIACION 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 DE 2017	INF.UAI.014/2018	29/09/2018	UAI-EXT/025/2018	31/07/2018	-	-	4
29	PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROCESO PARA EL CONTROL Y CONCILIACION 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 DE 2017	-	-	UAI-EXT/026/2018	31/07/2018	-	-	-
30	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA SOBRE LA LEGALIDAD DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN LA GESTIÓN 2017, EN LAS PARTIDAS PRESUPUESTARIAS: OTROS (2.6.9.90), COFECIONES Y TEXTILES (3.3.2), PRENDAS DE VESTIR (3.3.3), Y CALZADOS (3.3.4) DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO.	INF.UAI.015/2018	01/08/2018	UAI-EXT/027/2018	27/08/2018	-	-	-
31	PAPELES DE TRABAJO DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA SOBRE LA LEGALIDAD DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN LA GESTIÓN 2017, EN LAS PARTIDAS PRESUPUESTARIAS: OTROS (2.6.9.90), COFECIONES Y TEXTILES (3.3.2), PRENDAS DE VESTIR (3.3.3), Y CALZADOS (3.3.4) DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO.	-	-	UAI-EXT/028/2018	27/08/2018	-	-	-
32	INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA GESTIÓN 1-2018	INF.UAI.016/2018	31/07/2018	UAI-EXT/029/2018	27/09/2018	-	-	-
33	AUDITORIA ESPECIAL DE LA CUENTA MUNICIPAL DE SALUD DE LAS GESTIONES 2016 - 2017	INF.UAI.017/2018	30/08/2018	UAI-EXT/030/2018	04/09/2018	-	-	-
34	AUDITORIA FINANCIERA DE LA CUENTA MUNICIPAL DE SALUD DE LAS GESTIONES 2016 - 2017 CON ENFOQUE ESPECIFICO DE LA LEY N°1089 DE MAYO DE 2016	INF.UAI.018/2018	30/08/2018	-	-	-	-	1
35	INFORME AL CONCEJO DEL EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PQA 2018	INF.UAI.019/2018	30/09/2018	-	-	-	-	-
36	PAPELES DE TRABAJOS DE AUDITORIA ESPECIAL DE LA CUENTA MUNICIPAL DE SALUD DE LA GESTIÓN 2016 - 2017	-	-	UAI-EXT/031/2018	10/09/2018	-	-	-
37	1ER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMERGENTES DEL INFORME DE AUDITORIA SAYCO (SPO - SP) CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2016	INF.UAI.020/2018	10/09/2018	UAI-EXT/032/2018	11/09/2018	-	-	8
38	PAPEL DE TRABAJO 1ER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMERGENTES DEL INFORME DE AUDITORIA SAYCO (SPO - SP) CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2016	-	-	UAI-EXT/033/2018	-	-	-	-
39	PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA 2016 - 2021	-	-	UAI-EXT/034/2018	23/10/2018	-	-	-

Desarrollo y transparencia



40	PLAN OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA GESTIÓN 2018	-	-	UAI-EXT/035/2018	29/10/2018	-	-	-
41	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA AL PROGRAMA DE DESAYUNO ESCOLAR EN EL MUNICIPIO EL TORNO, GESTIÓN 2018	INF.UAI.021/2018	01/10/2018				-	1
42	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA A LA GESTIÓN OPERATIVA Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA PESADA, GESTIÓN 2018	INF.UAI.022/2018	01/10/2018				-	2
43	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA AL CONTROL ÁRDOS CUENCAS HIDROGRAFICAS, GESTIÓN 2018	INF.UAI.023/2018	01/10/2018	UAI-EXT/036/2018	23/10/2018	-	-	3
44	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA AL SERVICIO CATASTRO URBANO Y RURAL, GESTIÓN 2018	INF.UAI.024/2018	01/10/2018				-	4
45	ENTREGA DE CD CON INFORME EN DIGITAL DEL PEI Y PGA 2018 DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO	-	-	UAI-EXT/037/2018	24/10/2018	-	-	-
46	PAPELES DE TRABAJO DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA SOBRE LA FORMULACIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATEGICA INSTITUCIONAL 2019 - 2021	-	-	UAI-EXT/038/2018	24/10/2018	-	-	-
47	ENTREGA DE CARTA COORDINACIÓN ACTIVIDADES GESTIÓN 2018	-	-	UAI-EXT/040/2018	23/11/2018	-	-	-
48	INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN GENERAL DEL HOSPITAL MUNICIPAL GESTIÓN 2018 AL 31 DE OCTUBRE	INF.UAI.025/2018	04/12/2018	-	-	-	-	-
49	INFORME DE VERIFICACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO GESTIÓN 2018.	INF.UAI.026/2018	21/12/2018	-	-	-	-	-
50	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MÓDULO EDUCATIVO ZACHARY MACY" TURNO MAÑANA, DEL 7 DE ENERO DE 2018 AL 09 DE AGOSTO DEL 2017.	INF.UAI.027/2018	26/12/2018	-	-	-	-	3
51	INFORME DE CORTE DE DOCUMENTACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	INF.UAI.028/2018	15/01/2019	-	-	-	-	-

Desarrollo y transparencia



EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE LA GESTIÓN 2019

No.	Actividad	Informe		Remisión a la CGE		Indicador de Responsabilidad		Recomendaciones en días
		Nº Nota Interna	Fecha Conclusión	Nº Nota Externa	Fecha de Recepción	SI	NO	
1	Auditoría Financiera de la Cuenta Municipal de Salud de las Gestiones 2016 y 2017, con Enfoque específico en la Ley N°1069 de mayo de 2016	INF.UAI.001/2018	25/02/2018	UAI-EXT/001/2018	1/2/2018	-	-	-
2	Informe de Control interno emergente de la Unidad Especial UPRE al Proyecto "Construcción Módulo Educativo Lic. Zachary Macy Turpo Mañana" del 07 de enero de 2018 al 08 de Agosto de 2017	INF.UAI.002/2018	10/01/2018	-	-	-	-	3
3	Informe Anual de Actividades de la Gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna	INF.UAI.003/2018	31/01/2018	UAI-EXT/003/2018	1/2/2018	-	-	-
4	Informe Preliminar de la Auditoría Especial UPRE Proyecto Construcción Módulo Educativo Marcelo Quiroga Santa Cruz del 11 de Marzo del 2015 al 02 de octubre del 2017	INF.UAI.004/2018	-	-	-	-	-	3
5	Informe Control Interno de la Auditoría Especial UPRE Proyecto Construcción Módulo Educativo Marcelo Quiroga Santa Cruz del 11 de Marzo del 2015 al 02 de octubre del 2017	INF.UAI.005/2018	14/01/2018	-	-	-	-	3
6	2do Seguimiento a la implementación de las recomendaciones emergentes del Informe de control interno INF.UAI.002/2017 de la Auditoría de Confidabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016	INF.UAI.006/2018	25/02/2018	UAI-EXT/006/2018	01/03/2018	-	-	-
7	1er Seguimiento a la implementación de las recomendaciones emergentes del Informe de control interno INF.UAI.002/2016 de la Auditoría de confidabilidad a los Registros Contables y Estados financieros al 31 de diciembre de 2017	INF.UAI.007/2018	28/02/2018	UAI-EXT/007/2018	01/03/2018	-	-	5
8	Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de la Gestión 2018, Control Interno emergente de la Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de la gestión 2018	INF.UAI.008/2018	25/02/2018	UAI-EXT/008/2018	08/03/2018	-	-	-
9	Auditoría Operacional de los Recursos Propios del DII - Gestión 2018	INF.UAI.009/2018	25/02/2018	UAI-EXT/009/2018	20/3/2018	-	-	5
10	Verificación de cumplimiento del procedimiento específico sobre el cumplimiento del proceso ejecutivo para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del Gobierno Municipal El Torno, al 31 de diciembre de 2018	INF.UAI.010/2018	25/02/2018	UAI-EXT/010/2018	08/03/2018	-	-	3
11	Auditoría Financiera de la Cuenta Municipal de Salud de la Gestión 2018, con Enfoque específico en la Ley N°1069 de mayo de 2016	INF.UAI.011/2018	25/02/2018	-	-	-	-	-
12	Informe de Control Interno de la Auditoría Financiera de la Cuenta Municipal de Salud de la Gestión 2018, con Enfoque específico en la Ley N°1069 de mayo de 2016	INF.UAI.012/2018	29/03/2018	UAI-EXT/012/2018	04/05/2018	-	-	1
13	Informe de descargo de las conexiones efectuadas en el informe de evaluación IB/A 1/18 de 22 del marzo de 2018. Correspondiente al Informe Anual de Actividades (INF.UAI.003/2018) de la Unidad de Auditoría Interna Gestión 2018	INF.UAI.013/2018	10/05/2018	-	-	-	-	1
14		INF.UAI.014/2018	29/03/2018	-	-	-	-	-

Desarrollo y transparencia



15	Relevamiento de Información Específica emergente de la Auditoría Especial Sobre los Trámites Realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal RUAT, Gestión 2017, de los ingresos en los meses de Septiembre y Octubre de 2017	INF.UAI.015/2019	16/05/2019	UA-EXT013/2019	20/5/2019	-	-	1
16	Auditoría Especial sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal - RUAT Gestión 2018	INF.UAI.018/2019	27/05/2019	UA-EXT014/2019	31/5/2019	-	-	3
17	Auditoría Operacional SAYCO al Sistema de Administración de Personal Gestión 2018	INF.UAI.017/2019	28/05/2019	UA-EXT016/2019	14/06/2019	-	-	-
18	Informe Anual de Actividades de la Gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna REPROGRAMADO	-	09/06/2019	UA-EXT020/2019	11/06/2019	-	-	-
19	Plan Operativo Anual 2019 reprogramado de la Unidad de Auditoría Interna 2019 - 2021	-	23/7/2019	UA-EXT024/2019	24/07/2019	-	-	-
20	Auditoría Operacional SAYCO sobre la evaluación del Sistema de Presupuesto Gestión 2018	INF.UAI.018/2019	18/08/2019	UA-EXT025/2019	22/08/2019	-	-	6
21	Ter seguimiento a la implementación de las recomendaciones emergentes del Informe de Auditoría Especial sobre el cumplimiento del procedimiento 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	INF.UAI.019/2019	31/07/2019	UA-EXT026/2019	01/08/2019	-	-	-
22	Auditoría Especial emergente de la deficiencia N°34 "Cálculo del Bono de Antigüedad del personal permanente del Ejecutivo y el Consejo Municipal", 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 01 de enero de 2017 actualizado al 31 de julio de 2019.	INF.UAI.020/2019	20/08/2019	UA-EXT029/2019	22/08/2019	-	-	-
23	Auditoría Especial UPRE al Proyecto "Construcción Tinglado, Graderas y Cancha Polifuncional Unidad Educativa Nacional Andrés Babiñez - El Torno"	INF.UAI.021/2019	31/07/2019	UA-EXT034/2019	09/10/2019	-	-	1
24	Auditoría Especial UPRE al Proyecto "Construcción Tinglado, Graderas y Cancha Polifuncional Unidad Educativa Nemésio Solís Gándido - El Torno"	INF.UAI.022/2019	09/08/2019	UA-EXT035/2019	09/10/2019	-	-	1
24	Auditoría Especial UPRE al Proyecto "Construcción 4 aulas Unidad Educativa Alberto Rivera Tapia, La Angostura - El Torno"	INF.UAI.023/2019	30/08/2019	UA-EXT036/2019	09/10/2019	-	-	1
25	Auditoría Especial UPRE al Proyecto "Construcción 5 aulas Unidad Educativa Naciones Unidas - El Torno"	INF.UAI.024/2019	30/08/2019	UA-EXT037/2019	09/10/2019	-	-	1
26	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	INF.UAI.025/2019	03/12/2019	-	-	-	-	-
27	Auditoría Especial UPRE al Proyecto "Construcción Módulo Educativo Lic. Zachary Macy Turiso Mañanz - del 7 de enero de 2016 al 08 de agosto de 2017"	INF.UAI.026/2019	7/12/2019	-	-	-	-	3
28	Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2019	INF.UAI.027/2019	31/12/2019	-	-	-	-	-
30	Informe Cuinquenal de la Unidad de Auditoría Interna de las Gestiones 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019	INF.UAI.028/2019	2/12/2019	-	-	-	-	-
31	Informe Anual de Actividades de la Gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna	INF.UAI.029/2019	30/12/2019	-	-	-	-	-
32	Informe de Cierre de documentación al 31 de diciembre de 2019	INF.UAI.030/2019	31/12/2019	-	-	-	-	En Proceso

Desarrollo y transparencia



5.1. Detalle de informes devueltos por la CGE

La Contraloría General del Estado realizó evaluaciones y devolvió a la UAI del GAMET informes de auditoría con las recomendaciones para replantear y volver a entregarlos. A continuación, el detalle de los informes devueltos por Gestión:

GESTIÓN 2015

Código Informe UAI	Nombre del examen	Código Informe evaluación CGR	Fecha del Informe CGR	Fecha probable de conclusion	Fecha entrega a la CGR
INF.A.E.C.A.2008/06.09	Auditoria Especial sobre Cuentas de Avance de la gestion 2008	IS/E006/E10 W1	30/09/2009	Concluido	26/02/2016

Informe sobre el estado del caso: **Informe de Auditoría sobre cuentas de avance – IS/E006/E10 W1**. El cual es para conocer el estado de las cuentas por cobrar, se realizó el levantamiento de información actualizada a marzo de 2016 sobre la situación de la misma. Como resultado de la revisión, verificación y evaluación a la información documentaria existente y provista por parte de la Dirección de Finanzas (Contabilidad) y Asesoría Legal, se pudo evidenciar que a la fecha continuaban expresadas en Otras cuentas por Cobrar en los Estados Financieros de la Gestión 2015.

GESTIÓN 2016

NO APLICA

GESTIÓN 2017

NO APLICA

Desarrollo y transparencia



GESTIÓN 2018

Código Informes UAI	Nombre del examen	Código informe evaluación CGE	Fecha del informe CGE	Fecha probable de conclusión	Fecha entrega a la CGE	Motivo de la Devolución
INF.UAI.0012/2017	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MODULO EDUCATIVO LIC. ZACHARY MACY TURNO MAÑANA"	IS/E0007/A18 W1	15/06/2018	30/12/2018	-	Todas las auditorias UPRE fueron devueltas por la CGE para realizar la reformulación del Informe Técnico, ya que no se contaba con un Ing. Civil como parte de la Unidad de Auditoria Interna.
INF.UAI.006/2018	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MODULO EDUCATIVO MARCELO QUIROGA SANTA CRUZ"	IS/E008/A18	09/07/2018	30/12/2018	-	
INF.UAI.007/2018	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MODULO EDUCATIVO SANTA RITA"	IS/E009/A18 W1	28/08/2018	28/02/2019	-	
INF.UAI.008/2018	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN EDIFICIO MUNICIPAL EL TORNO"	IS/E011/A18 W1	17/09/2018	29/03/2019	-	
INF.UAI.009/2018	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL UPRE AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN MODULO EDUCATIVO NACIONAL JOROCHITO"	IS/E012/Y18 W1	09/10/2018	30/04/2019	-	
INF.UAI.017/2018	AUDITORIA ESPECIAL DE LA CUENTA MUNICIPAL DE SALUD DE LAS GESTIONES 2016 - 2017	IS/E025/Y18 W1	26/11/2018	08/01/2019	-	Fue devuelta por la denominación y objeto de la auditoria, siendo esta una Auditoria Financiera con enfoque en la Ley N° 1089

GESTIÓN 2019

NO APLICA

Desarrollo y transparencia



6. RECURSOS HUMANOS DE LA UAI

A continuación, se muestra todos los profesionales que formaron parte de la Unidad de Auditoría Interna del GAMET en todas las gestiones:

GESTIÓN 2015

Cargos ocupados en el 2016	Nomina anterior Gestion 2015	INGRESOS						BAJAS	
		Procedimiento (S o C)	Unidad administrativa de origen	Fecha	Titulo	Años de experiencia		Baja por (R, C o D) Fecha	
						SPB	SPV		
Responsables de la UAI (Lic. Dennis A. Canido)	X	-	-	18/6/2015	Contador Público Autorizado	2	2	-	

GESTIÓN 2016

Cargos ocupados en el 2016	Nomina anterior Gestion 2015	INGRESOS						BAJAS	
		Procedimiento (S o C)	Unidad administrativa de origen	Fecha	Titulo	Años de experiencia		Baja por (R, C o D) Fecha	
						SPB	SPV		
Responsables de la UAI (Lic. Dennis A. Canido)	X	-	-	18/6/2015	Contador Público Autorizado	3	2	-	
Auxiliar de Auditoria (Lic. Thalia Espindola N.)	X	-	-	10/8/2016	Contador Público Autorizado	0	1	S	

GESTIÓN 2017

Cargos ocupados en la gestión 2016	Nómina anterior gestión 2017	INGRESOS						BAJAS	
		Procedimiento (S o C)	Unidad administrativa de origen	Fecha	Titulo	Años de experiencia		Bajas por (R, C o D)	
						SPB	SPV		
Auditor Interno (Lic. Dennis A. Canido Ch.)	Auditor Interno	-	Personal	18/6/2015	Contador Público Autorizado	6	0	-	
Profesional II Supervisor de Auditoria (Lic. Claudia L. Solar)	Apoyo de Auditoria	-	Personal	5/9/2017	Contador Público Autorizado	-	1	-	
Apoyo de Auditoria (Lic. Thalia Espindola N.)	Apoyo de Auditoria	-	Personal	20/02/2016 al 20/05/2016 - 11/05/2016 al 11/09/2016	Contador Público Autorizado	-	1	-	

Desarrollo y transparencia



GESTIÓN 2018

Cargos ocupados en la gestión 2018	Nómina anterior gestión 2017	INGRESOS						BAJAS Bajas por (R, C, Co D)
		Procedimiento (S o C)	Unidad administrativa de origen	Fecha	Titulo	Años de experiencia		
						SPB	SPV	
Auditor Interno (Lic. Dennis A. Canido Ch.)	Auditor Interno	-	Personal	18/6/2015	Contador Público Autorizado	6	0	-
Profesional II Supervisor de Auditoria (Lic. Claudia L. Solar)	Apoyo de Auditoria	-	Personal	5/9/2017	Contador Público Autorizado	-	1	-
Apoyo de Auditoria (Lic. Thalia Espindola N.)	Apoyo de Auditoria	-	Personal	20/02/2018 al 20/05/2018 - 11/06/2018 al 11/09/2018	Contador Público Autorizado	-	1	-

GESTIÓN 2019

Nombre y Apellidos	Profesión	Cargo	Nº de Registro Profesional	Años de Experiencia en		Fecha de Incorporación a la Entidad	Remuneración Anual
				Sector Público	Sector Privado		
Dennis Alvaro Canido Chugar	Contador Público Autorizado	Jefe de la Unidad de Auditoria Interna	CAUB Nº 11523 CAUCRUZ Nº 2906	3	4	18/6/2016	92,636
Claudia Lizeth Solar Arevalo	Contador Público Autorizado	Supervisor de Auditoria	CAUCRUZ Nº 7886	2	2	05/09/2017 - 31/12/2017 01/01/2018 - 31/12/2018 01/01/2019 - 01/12/2019	42,000
Thalia Marlene Espindola Nova	Contador Público Autorizado	Asistente de Auditoria	CAUCRUZ Nº 7887	2	-	02/02/2017 - 31/12/2017 01/01/2016 - 31/12/2018 01/01/2019 - (12/07/2019 Retiro Voluntario)	30,000
Jeldy Jusely Garcias Flores	Contador Público Autorizado	Asistente de Auditoria	En Tramite	1	9	15/01/2018 - 31/12/2018 01/01/2019 - 31/12/2019	30,000
Shirley Ceciclia Ramirez Romero	Ingeniera Civil	Auditor Técnico	RNI Nº 26631	1	-	09/10/2018 - 09/12/2018 01/02/2019 - 31/12/2019	3,000

7. CAPACITACIÓN CONTINUA RECIBIDA

La Unidad de Auditoria Interna del GAMET tiene la filosofia de que la capacitación continua es imprescindible y primordial para el cumplimiento de las metas propuestas y en favor de adquirir mayores conocimientos de los servidores públicos.

Desarrollo y transparencia



Es así que las capacitaciones en su mayoría se realizaron en el CENCAP de la CGE por ser cursos altamente calificados, reconocidos y especializados en el área de auditoría y planificación. Asimismo, son cursos estrictos que exige la aprobación con nota considerable para poder obtener el certificado.

A continuación, se muestra las capacitaciones recibidas por parte de todos los servidores públicos en cada gestión:

CAPACITACIÓN GESTIÓN 2016

Fecha	Nombre del evento de capacitación	Total de horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dictó el curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
18/7/2016	RESPONSABILIDAD POR LA FUNCION PUBLICA	16	RESPONSABILIDAD POR LA FUNCION PUBLICA	CENCAP-CGE	EJECUCION DE AUDITORIAS

CAPACITACIÓN GESTIÓN 2017

Nombre del Auditor: Lic. Dennis Anaro Canido Chugar
Cargo: Auditor Interno Municipal
Título Profesional: Contador Público Autorizado
Fecha de ingresos a la UAI: 18 de Junio de 2015

Fecha	Nombre del evento de capacitación	Total de horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dictó el curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
12/05/2017	"Planificación estratégica y operativa institucional para fines de control posterior"	40	Aprobación	CENCAP - CGE	AUDITORIA DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IDH
13 y 14/04/2017	"Ejecución del Relevamiento de Información General - PEI de las UAI's" "Ejecución de relevamiento de información Especifica sobre planillas" y "Ejecución del Relevamiento de información Especifica sobre la formulación del PER"	12:30	"Ejecución del Relevamiento de Información General - PEI de las UAI's" "Ejecución de relevamiento de información Especifica sobre planillas" y "Ejecución del Relevamiento de información Especifica sobre la formulación del PER"	CENCAP - CGE	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN GENERAL DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO, SOBRE ÁREAS O PROCESOS CRÍTICOS DEL MUNICIPIO. RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LA FORMULACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2018 - 2020 DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO, EN EL MARCO DE LO ESTABLECIDO EN LA LEY NO. 777 Y DISPOSICIONES REGLAMENTARIAS. RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS CUANTITATIVOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO
14/07/2017	"Políticas Públicas"	10	"Políticas Públicas"	CENCAP - CGE	AUDITORIA FINANCIERA

Desarrollo y transparencia



CAPACITACIÓN GESTIÓN 2018

(Lic. Dennis A. Canido Ch.)						
Fecha	Nombre de eventos de capacitaciones	Total de horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dictó el curso	Campo en el que será aplicado la capacitación	
2/2/2018	Cursos Control Social	10	Políticas Públicas	CGE/CENCAP/CTB	Todas las actividades y auditorías programadas y No programadas en el POA de la UA	
8/2/2018	Cursos Control Social	10	Ley N° 1178	CGE/CENCAP/CTB		
24/8/2018	Cursos Control Social	10	Responsabilidad por la Función Pública	CGE/CENCAP/CTB		
11/9/2018	Cursos Regulares ADM Municipal 2018	15	Sistema de Presupuesto en el Marco del Gobierno Electrónico	CGE/CENCAP		
12/9/2018	Cursos Regulares ADM Municipal 2018	15	Sistema de Programación de Operaciones en el Marco del Gobierno Electrónico	CGE/CENCAP		
21/09/2018 - 23/09/2018	Sistema de Contabilidad Integrada (Por Ciclos)	20	Sistema de Contabilidad Integrada (Por Ciclos)	CGE/CENCAP/CTB		
9/10/2018	Cursos Control Social	10	Gobierno Electrónico en el Marco de la Ley N° 1178	CGE/CENCAP/CTB		
10/11/2018	Auditoría Especial de Obras Públicas	10	Auditoría Especial de Obras Públicas	ADVANCED TRAINING		
(Lic. Claudia L. Solar)						
Fecha	Nombre de eventos de capacitaciones	Total de horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dictó el curso	Campo en el que será aplicado la capacitación	
14/10/2017	Políticas Públicas	6	Políticas Públicas	CGE/CENCAP/CTB	Todas las actividades y auditorías programadas y No programadas en el POA de la UA	
17/11/2017	Ley N° 1178	6	Ley N° 1178	CGE/CENCAP/CTB		
24/8/2018	Cursos Control Social	10	Responsabilidad por la Función Pública	CGE/CENCAP/CTB		
11/09/2018 - 12/09/2018	Cursos Regulares ADM Municipal 2018	15	Sistema de Presupuesto en el Marco del Gobierno Electrónico	CGE/CENCAP		
12/09/2018 - 13/09/2018	Cursos Regulares ADM Municipal 2018	15	Sistema de Programación de Operaciones en el Marco del Gobierno Electrónico	CGE/CENCAP		
21/09/2018 - 23/09/2018	Sistema de Contabilidad Integrada (Por Ciclos)	20	Sistema de Contabilidad Integrada (Por Ciclos)	CGE/CENCAP/CTB		
5/10/2018	Cursos Control Social	10	Gobierno Electrónico en el Marco de la Ley N° 1178	CGE/CENCAP/CTB		
(Lic. Thalia Espindola)						
Fecha	Nombre de eventos de capacitaciones	Total de horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dictó el curso		Campo en el que será aplicado la capacitación
14/10/2017	Políticas Públicas	6	Políticas Públicas	CGE/CENCAP/CTB	Todas las actividades y auditorías programadas y No programadas en el POA de la UA	
17/11/2017	Ley N° 1178	6	Ley N° 1178	CGE/CENCAP/CTB		
24/8/2018	Cursos Control Social	10	Responsabilidad por la Función Pública	CGE/CENCAP/CTB		
11/09/2018 - 12/09/2018	Cursos Regulares ADM Municipal 2018	15	Sistema de Presupuesto en el Marco del Gobierno Electrónico	CGE/CENCAP		
12/09/2018 - 13/09/2018	Cursos Regulares ADM Municipal 2018	15	Sistema de Programación de Operaciones en el Marco del Gobierno Electrónico	CGE/CENCAP		
21/09/2018 - 23/09/2018	Sistema de Contabilidad Integrada (Por Ciclos)	20	Sistema de Contabilidad Integrada (Por Ciclos)	CGE/CENCAP/CTB		
5/10/2018	Cursos Control Social	10	Gobierno Electrónico en el Marco de la Ley N° 1178	CGE/CENCAP/CTB		


Desarrollo y transparencia



CAPACITACIÓN GESTIÓN 2019

Fecha	Nombre de eventos de capacitaciones	Total de horas recibidas	Certificado obtenido	Entidad que dictó el curso	Campo en el que será aplicado la capacitación
9/9/2019	Curso de Especialización en Auditoría Ambiental	120	Curso de Especialización en Auditoría Ambiental	CGE/CENCAP	Para Programación del POA de la UAI 2020

Es cuanto informo del trabajo en los 5 años realizado con satisfacción del cumplimiento de las obligaciones cumplidas y la reestructuración de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal El Torno.


Lic. Dennis A. Canido Ch.
AUDITOR INTERNO
Reg. Profesional CAUB N°11523
Reg. CAUCRUZ N°2906

Lic. Dennis A. Canido Ch.
AUDITOR INTERNO UAI
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO
Con Vos Siempre El Torno!

C.c./Arch. UAI
C.c./MAE GAMET
Adj. Anexos 1 al 4

Desarrollo y transparencia