

# **RESUMEN EJECUTIVO**

## **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA - GAMET**

### **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2018**

En el Programa Operativo Anual 2018, la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal El Torno, en cumplimiento de la “Guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las unidades de Auditoría Interna” y los lineamientos 2018 establecidos por la Contraloría General del Estado, ha planificado los siguientes objetivos para la gestión 2018:

#### **OBJETIVOS DE LA UAI**

Conforme el artículo N° 15 de la Ley 1178 le asigna a la Unidad de Auditoría Interna, se establece los siguientes objetivos de gestión:

- Informe de Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de la Gestión 2017, 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 la gestión 2017.
- Informe de Auditoría Operativa de los Recursos Provenientes del IDH - Gestión 2017 y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operativa al Programa de Suministro de agua a Comunidades Gestión 2017 y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operativa al Proyecto de Construcción Sistema de agua Gestión 2017 y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial UPRE sobre “La construcción 2da. fase del Mercado Municipal El Torno” correspondiente a la Gestión 2017 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 2017 y un resumen ejecutivo.
- 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 GAMET al 31 de diciembre de 2017.

- Informe de Auditoría SAYCO de la evaluación del Sistema de Programación de Operaciones - SPO, correspondiente a la Gestión 2017, un resumen ejecutivo y su pronunciamiento emergente de la Auditoría SAYCO de la evaluación del Sistema de Programación de Operaciones – SPO.
- Informe de Auditoría SAYCO de la evaluación del Sistema de Presupuesto - SP, correspondiente a la Gestión 2017, un resumen ejecutivo y su pronunciamiento emergente de la Auditoría SAYCO de la evaluación del Sistema de Presupuesto–SP.
- *Actividades previas a la Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros de la gestión 2017: Corte de documentación, arqueos de caja, recuentos físicos y verificación de inventario activos fijos al cierre de gestión 2017.*

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

- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes del informe **INF.UAI 002/2017** emitidas en el “Informe de control interno de la auditoría de confiabilidad a los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2016”.
- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes del informe **INF.UAI.004/2017**, emitidas en el “Informe de Auditoría SAYCO de la evaluación del Sistema de Programación de Operaciones - SPO, correspondiente a la Gestión 2016 actualizada a agosto de 2017”.
- Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes del informe **INF.UAI. 005/2017**, emitidas en el “Informe de Auditoría SAYCO de la evaluación del Sistema de Presupuesto - SP, correspondiente a la Gestión 2016 actualizada a agosto de 2017”.

***Informes de verificación:***

- Verificación sobre la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva del GAMET Gestión 2017.
- Verificación sobre el cumplimiento oportuno de la declaración jurada de bienes y rentas de los servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal El Torno Gestión 2017.
- 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.

**Lic. Dennis A. Canido Ch.  
AUDITOR INTERNO  
U.A.I. GAMET**