



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO

Unidad de Auditoria Interna

Planificación Estratégica Institucional – REFORMULADO

Gestiones 2019, 2020 y 2021

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA INSTITUCIONAL REFORMULADO GESTIONES 2019, 2020 Y 2021

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.

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LAS ACCIONES DE CORTO PLAZO

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; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - Gestión 2018; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Financiera a la Cuenta Municipal de Salud de las gestiones 2016 y 2017, con enfoque específico en la Ley N°1069 de mayo de 2018; y un resumen ejecutivo.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO

Unidad de Auditoria Interna

Planificación Estratégica Institucional – REFORMULADO
Gestiones 2019, 2020 y 2021

- Informe de Auditoría Financiera a la Cuenta Municipal de Salud de la gestión 2018, con enfoque específico en la Ley N°1069 de mayo de 2018; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional Sistema de Administración de Personal Gestión 2018; y 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 Auditoria Especial emergente de la deficiencia N°3.4 “Cálculo del Bono de Antigüedad del personal permanente del Ejecutivo y el Concejo Municipal”, de la Auditoria 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; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoria Especial UPRE al Proyecto “Construcción Módulo Educativo Lic. Zachary Macy Turno Mañana – del 7 de enero de 2016 al 09 de agosto de 2017”; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoria Especial UPRE al Proyecto “Construcción Módulo Educativo Marcelo Quiroga Santa Cruz – del 11 de marzo de 2015 al 02 de octubre de 2017”; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoria Especial UPRE al Proyecto “Construcción Módulo Educativo Unidad Educativa Santa Rita – del 05 de marzo de 2015 al 02 de octubre de 2017”; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoria Especial UPRE al Proyecto “Construcción Edificio Municipal El Torno – del 26 de junio de 2013 al 31 de diciembre de 2014”; y un resumen ejecutivo.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO

Unidad de Auditoría Interna

Planificación Estratégica Institucional – REFORMULADO
Gestiones 2019, 2020 y 2021

- Informe de Auditoría Especial UPRE al Proyecto “Construcción Módulo Educativo Nacional Jorochito – del 22 de agosto de 2014 al 18 de diciembre de 2015”; y un resumen ejecutivo.
- Informe de 2do Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes del informe de control interno **INF.UAI 002/2017** de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016; y un resumen ejecutivo.
- Informe de 1er Seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes del informe de control interno **INF.UAI 002/2018** de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017; y un resumen ejecutivo.
- Informe de 1er Seguimiento a la implantación 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; y un resumen ejecutivo.
- Informe de 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 registrados en los meses de septiembre y octubre de 2017; y un resumen ejecutivo.
- 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; y un resumen ejecutivo.
- 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; y un resumen ejecutivo.
- *Actividades previas a la Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros de la gestión 2018: Corte de documentación, arqueos de*



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO

Unidad de Auditoría Interna

Planificación Estratégica Institucional – REFORMULADO
Gestiones 2019, 2020 y 2021

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; y un resumen ejecutivo.
- 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.

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 UPRE al Proyecto: “Construcción 2da. fase – Mercado Municipal El Torno” Según convenio UPRE-CIF-389/2014 y UPRE-ADENDA-011/2017; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial UPRE al Proyecto: “Construcción Coliseo Municipal El Torno” Según Convenio UPRE-CIF-230/12; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial al Proyecto de Construcción Sistema 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.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO

Unidad de Auditoría Interna

Planificación Estratégica Institucional – REFORMULADO
Gestiones 2019, 2020 y 2021

- Informe de Auditoría Operacional al Servicio Básico de Salud en el Municipio El Torno Gestión 2019; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional al Programa Post – Alfabetización de Adultos en el Municipio El Torno Gestión 2019; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional al Proyecto Servicio de Seguridad Ciudadana en el Municipio El Torno Gestión 2019; y un resumen ejecutivo.
- *Actividades previas a la Auditoría 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 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.

1.1. 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 Auditoría sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2020; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - Gestión 2020; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional al Proyecto Servicio de Seguridad Ciudadana en el Municipio El Torno Gestión 2020; y un resumen ejecutivo.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO

Unidad de Auditoría Interna

Planificación Estratégica Institucional – REFORMULADO
Gestiones 2019, 2020 y 2021

- Informe de Auditoría Operacional al Programa Renta Dignidad en el Municipio El Torno Gestión 2019; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Operacional al Proyecto Catastro Municipal al 31 de diciembre de 2020; 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 2020; y un resumen ejecutivo.
- Informe de Auditoría Especial al Programa Plan Territorial Desarrollo Integral en el Municipio El Torno Gestión 2020; y un resumen ejecutivo.
- *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 2021; y un resumen ejecutivo.
- 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
Reg. Profesional CAUB N°11523
Reg. CAUCRUZ N°2906