



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE PANDO

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

N° Informe: INF.AA.UAI-001/2024

Referencia: Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Pando, Gestión 2023.

Objetivo: El objetivo de la presente es dar cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna (304.07) y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobada mediante Resolución N° CGR/152/2017 de 29 de diciembre de 2017. Asimismo, informar sobre el grado de cumplimiento del Programa Operativo Anual, gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Pando.

Objeto: El objeto del presente informe lo constituyen el Programa Operativo Anual, gestión 2023 y los Informes de Auditoría emitidos, Legajos de Papeles de Trabajo conformados como respaldo de la evidencia obtenida y la información administrativa respecto al desarrollo de las actividades de la Unidad de Auditoría Interna.

Alcance: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

RESULTADOS: Durante la gestión 2023, la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Pando, ejecutó los siguientes trabajos programados y no programados.

ACTIVIDADES PROGRAMADAS

- ✓ Auditoria de confiabilidad de los estados financieros, gestión 2022.
- ✓ Auditoria de confiabilidad de los registros, gestión 2023.
- ✓ Verificación del cumplimiento al procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2022.
- ✓ Auditoria de cumplimiento al Proyecto de Construcción Modulo Policial Fronterizo Comunidad Extrema, ejecutado mediante Convenio Intergubernativo UPRE - GADP, gestiones 2019 - 2020
- ✓ Auditoria Operacional al Programa Apoyo a Emprendimientos Económicos y Productivos Dpto, Pando, gestión 2022.





Gestion: Dr. Regis G. Richter Alencar

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA



- ✓ Primer Seguimiento a las 30 recomendaciones del informe N° INF.UAI.CI-01/2022 Informe de control interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros al 31 de diciembre del 2021.
- ✓ Primer Seguimiento a las 6 recomendaciones del Informe de Auditoría Externa Operativa sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH de la gestión 2021.

ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

- ✓ Relevamiento de información específica sobre el cumplimiento a la Resolución N° CGE/112/2022 y Resolución N° CGE/114/2022 de 21 de diciembre de 2022, por parte del Gobierno Autónomo Departamental de Pando.
- ✓ Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe de auditoría operacional INF.UAI/AO-02/2021 del Sistema de Administración de Personal del Servicio Departamental de Caminos "SEDCAM" - gestión 2020.
- ✓ Relevamiento de información específica al proceso de contratación y la asignación correcta de los niveles salariales a los servidores públicos de la Unidad de Recursos Humanos y Unidad de Comunicación, gestiones 2021 – 2022.

Cobija, 31 de enero de 2024

