

# RESÚMEN EJECUTIVO

## Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Yapacaní

---

## Objetivo

En cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental 304, instructivo para la elaboración del Programa Operativo Anual, emitido por la Contraloría General del Estado y el “Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna”, aprobado con resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, se elabora la actualización de la Planificación Estratégica de la gestión 2019, 2020 y 2021 de la Unidad de Auditoría Interna.

## Objeto

Comprendido la revisión de los documentos propios de la planificación institucional, Programa operativo anual, que se generaron como resultado, se ha planificado desarrollar las siguientes actividades:

### ACCIONES DE CORTO PLAZO

#### Acciones para la gestión 2019

- a) Un informe de Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- b) Un informe de auditoría Operativa sobre el uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH).
- c) Un informe de Auditoría Especial a los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) gestión 2018.
- d) un seguimiento a la recomendación de auditoría interna.

#### Acciones para la gestión 2020

- a) Un informe de Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- b) Un informe de auditoría Operativa sobre el uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH).
- c) Un informe de auditoría especial a los trámites realizados en el registro único para la administración Tributaria Municipal (RUAT) gestión 2019.
- d) Un informe de auditoría al procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas.
- e) Dos seguimientos a recomendaciones de auditoría interna.
- f) Un informe de Relevamiento de información específica.

### Acciones para la gestión 2021

- a) Un informe de Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- b) Un informe de auditoría Operativa sobre el uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH).
- c) Un informe de auditoría especial a los trámites realizados en el registro único para la administración Tributaria Municipal (RUAT) gestión 2020.
- d) Informe de auditoría Operacional al proceso de reclutamiento y selección de personal.
- e) Dos seguimientos a recomendaciones de auditoría interna.
- f) Un informe de Relevamiento de información específica.

  
Lic. Lucette G. Rojas Rodríguez  
AUDITOR INTERNO  
Reg. CDA-16-SS10 CAUB-1591  
Gobierno Autónomo Municipal de Yapaquí