



RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 012/2024.

Referencia:

Informe de auditoría operacional sobre los recursos asignados al programa Gestión de Salud según Plan Operativo Anual gestión 2023.

Periodo auditado:

Correspondiente a la gestión 2023

Objetivo:

Emitir un pronunciamiento de manera individual sobre la eficacia de los recursos provenientes de Coparticipación Tributaria y Coparticipación IDH, y asignados al Programa Gestión de Salud según Plan Operativo Anual gestión 2023.

Resultados:

Pronunciamiento

Consecuentemente, en consideración a lo establecido en la Norma Básica de Auditoría Operacional N° 231, numeral 06 y los criterios de Eficacia contruidos por la Dirección de Auditoría Interna y que fueron puestos a conocimiento de la Maxima Autoridad Ejecutiva y del Director de Planificación del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, explicando la forma en que se aplicarán en el desarrollo de la auditoría, se determinó la existencia de un grado de Eficacia de los recursos provenientes de Coparticipación Tributaria y Coparticipación IDH, y asignados al Programa Gestión de Salud, toda vez que se llegó a un rango del 69,92% (sesenta y nueve con noventa y dos por ciento) de Eficacia.

Deficiencias de control interno

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

Dirección de Auditoría Interna



1. No se definieron acciones de corto plazo con recursos de Coparticipación Tributaria y Coparticipación IDH, y asignados al Programa Gestión de Salud.
2. Inexistencia de indicadores de desempeño de los recursos asignados al Programa Gestión de Salud.
3. No se consideró el Plan Estratégico Institucional en la formulación del Plan Operativo Anual en cuanto a la articulación de acciones de corto plazo.
4. Inexistencia de procedimientos escritos para la formulación, control y evaluación del Plan Operativo Anual.
5. Falta de seguimiento y evaluación del Plan Operativo Anual y Presupuesto Institucional.

Llalagua, octubre de 2024

Dirección de Auditoría Interna