



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE IRUPANA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

## RESUMEN EJECUTIVO

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA GESTIÓN 2024 GAMI/AUD INT/INF 13-2023

En cumplimiento a la Normativa para el Ejercicio de la Auditoría Interna según Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 en su numeral 304, el Programa Operativo Anual fue elaborado según el *“Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna”* aprobada mediante Resolución N° CGE/152/2017.

A continuación, se describen las auditorías programadas para la gestión 2024.

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Irupana por la gestión cerrada el 31 de diciembre de 2023.
2. Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Irupana por la gestión cerrada el 31 de diciembre de 2023.
3. Auditoría Operativa sobre el uso de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos por la gestión cerrada el 31 de diciembre de 2023.
4. Auditoría Operacional sobre el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (PCO-DJBR) del Gobierno Autónomo Municipal de Irupana.
5. Auditoría Operativa sobre el Control de Remuneración Máxima y Doble Percepción.
6. Auditoría Operativa a la gestión Administrativa Sistema Único de Salud en el Municipio de Irupana.
7. Evaluación al Informe de C.S.C.I. (Relevamiento).
8. Segundo seguimiento a las recomendaciones no cumplidas emergentes del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros gestión 2021.
9. Segundo seguimiento a las recomendaciones no cumplidas emergentes de la Auditoría Operativa Sobre el Uso de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos gestión 2021.
10. Primer seguimiento a las recomendaciones a los informes del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros gestión 2022.

## GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE IRUPANA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

11. Primer seguimiento a las recomendaciones a los informes de la Auditoría Operativa Sobre el Uso de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos gestión 2022.
12. Actividades Previas a la “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros” de la gestión 2024.
13. Actividades no programadas a petición de la MAE o CGE, de acuerdo al tiempo disponible.

Irupana, 29 de septiembre de 2023

