

RESUMEN EJECUTIVO

Pronunciamiento de Informe de Auditoría Interna Inf UAI 1334 N° 04/2020, SOBRE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (I.D.H.) Gestión 2019.

Objetivo

Emitir un pronunciamiento de auditoría operacional sobre la eficacia de los recursos provenientes del Impuesto Derivado a los Hidrocarburos por la gestión de 2019, conforme requiere el artículo 2 del Decreto Supremo N° 28421 del 21 de octubre de 2005.

Objeto

El objeto de auditoría fue constituido por la documentación e información relacionada en las operaciones y actividades desarrolladas en el marco de las competencias asignadas para la ejecución de recursos y gastos en el gobierno autónomo municipal de Chimoré, en base a la siguiente documentación:

- Programa Operativo Anual y Presupuesto aprobado gestión 2019.
- Informe de Ejecución Presupuestaria de Recursos y de Gastos correspondiente a la gestión de 2019, del sistema integrado de gestión pública SIGEP, comprobantes contables de ingresos y gastos de recursos del IDH.
- Documentación página web del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas sobre las transferencias de recursos del IDH, por coparticipación y nivelación hacia el Gobierno Autónomo Municipal de Chimoré.
- Documentación relacionada con la ejecución de programas, proyectos y actividades de inversión con recursos provenientes del IDH.

Conclusión de Eficacia:

Considerando los aspectos positivos de la ejecución presupuestaria en la gestión 2019, según el programa operativo anual de la entidad fue Parcialmente Eficaz con una ejecución de recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos del 86.23%.

Deficiencias de Control Interno:

- MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTO DE LA UNIDAD DE GESTION DE RIESGOS.
- BIENES ENTREGADOS A SEGURIDAD CIUDADANA.

Chimoré, 20 de Mayo 2020