RESÚMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA) CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2023.

Referente a la elaboración de la **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**, por el periodo comprendido gestión 2023 ejecutada en cumplimiento a la **Nota CGE/GDC-1176/D620-1/2022** de fecha 6 de septiembre de 2022 Directriz para la Formulación de la Planificación Anual Gestión 2023 de las unidades de Auditoría Interna, emitidos por la Contraloría General del Estado, en las cuales se establecen las actividades que deberán ser contempladas en el Programa Operativo Anual de las UAIs.

El objetivo es la presentación del Programa Operativo Anual (POA) gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Arani, así como el desarrollo de los conceptos y lineamientos básicos que deben considerar la Unidad de Auditoría Interna a requerimiento de la Contraloría General del Estado.

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 Nº CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, se emite el Programa Operativo Anual 2023 de la Unidad de Auditoría Interna.

ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA.

De acuerdo a las actividades asignadas a la Unidad de Auditoría Interna y en cumplimiento a lo establecido en el Art. 15 de la Ley Nº 1178 y considerando los objetivos estratégicos determinados y la disponibilidad de recursos humanos y materiales, se estableció las siguientes acciones de corto plazo para la gestión 2023.

A continuación, se describe las características principales de las actividades a ejecutar durante la gestión 2023:

- Un informe **(Opinión)** sobre el Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022
- un Informe de **Control Interno** emergente de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022.
- Un Informe sobre el Pronunciamiento referido a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito al 31 de diciembre de 2022.(forma parte de la Auditoría de Confiabilidad)
- Una Nota sobre la verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los Datos Líquidos en las Planillas Salariales al 31 de diciembre de 2022. (forma parte de la Auditoría de Confiabilidad)
- Una Nota sobre el Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas al 31 de diciembre 2022. (forma parte de la Auditoría de Confiabilidad)
- Un informe de auditoría Operacional sobre el uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2022.
- Un (MPA) Planificación General de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2023.
- Cuatro informes de revisión y evaluación de proceso de contratación directa del Gobierno Autónomo Municipal de Arani, correspondiente a la gestión 2020. (se enviara trimestralmente)
- Un (MPA) Planificación Especifica para el análisis de los Registros, gestión 2023.
- Un informe de control interno sobre la Ejecución de la Auditoría de Confiabilidad de registros y estados financieros 2023.
- Un Relevamiento de información.
- Cinco seguimientos a recomendaciones de auditoría interna.
- Actividades y/o Auditorias No Programadas a requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE), la Contraloría General del Estado y por decisión de la Unidad de Auditoría Interna.

Arani, 30 de septiembre de 2022