



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° UAI/GAM – VT – 03/2025, Correspondiente al informe Auditoria Operacional sobre la Utilización de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H) de la gestión 2024.

Objetivos.

El objetivo del examen fue emitir un pronunciamiento sobre:

- La eficacia de cumplimiento de objetivo concerniente a proyectos y Actividades consignadas en el programa de inversión con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) y el Programa Operativo Anual (POA) del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari, correspondientes a la gestión 2024
- El uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.), en las competencias establecidas en el Decreto Supremo N° 28421 y otras disposiciones relacionadas.

RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación, se presenta los resultados del examen efectuado, los cuales se encuentran divididos por objetivo.

- 2.1** Evaluación de eficacia de las Operaciones con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.), consignadas en el Programa de Inversión, incorporadas en el Programa Operativo Anual (POA) del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari, correspondientes a la gestión 2024.
- 2.2** Pronunciamiento sobre el uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.), se encuentren dentro las competencias establecidas en el Decreto Supremo N° 28421 y otras disposiciones relacionadas.
- 2.3** Incorrecta aplicación de Categorías Programáticas y Fuente de Financiamiento en la erogación de Gastos.
- 2.4** Incoherencia en la Descripción del cargo según Contrato y Planilla de Sueldos y Salarios.

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

2.5 Registro y envío del Formulario 220 y 500 en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES), Fuera de los Plazos Según Normativa Legal Vigente.

Villa Tunari, 25 de febrero de 2025

Luzmila Rojas Ilicidro

AUDITOR INTERNO

MAT: CDA-18-UU16

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			