



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

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° UAI/GAM – VT – 03/2024, Correspondiente al informe Auditoria Operacional sobre la Utilización de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H) de la gestión 2023.

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 2023
- 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.

2.3 Incoherencia en documento de respaldo como las actas de entrega de Material deportivo a las Unidades Educativas del Municipio de Villa Tunari.

2.4 Ausencia de acta de entrega de uso y custodia a los beneficiarios finales de adquisición de equipamiento escolar.

2.5 Observaciones encontradas en Combustible, lubricantes y derivados para el consumo

2.6 Falta de indicadores de eficacia a nivel producto

Villa Tunari, 26 de febrero de 2024

Lic. Aud. Luzmila Rojas Lizardo

AUDITOR INTERNO

MAT: CDA-18-UU16

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			