



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME N° DAI-005/2021

#### ANTECEDENTES

A efecto de cumplir con el Programa de Operaciones Anual (POA) de la Dirección de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2021, se efectuó el Primer Seguimiento a las recomendaciones efectuadas en el Informe N° DAI-004/2020 Auditoría Operacional Sobre la Utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019 y en cumplimiento a la **Norma 219 Seguimiento** de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobado por Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012.

#### OBJETIVO

El objetivo del primer seguimiento, es verificar el grado de cumplimiento oportuno de las **tres (3) recomendaciones** contenidas en el Formato 2 del Informe N° DAI – 004/2020, Auditoría Operacional Sobre la Utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019, las cuales una vez discutidas y aceptadas por las unidades involucradas en el informe de auditoría, son de cumplimiento obligatorio, tal como establece en la Ley N° 1178.

#### OBJETO

El objeto del presente seguimiento está constituido por la siguiente documentación e información:

- ✓ Informe de Auditoría N° DAI-004/2020 Auditoría Operacional Sobre la Utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019.
- ✓ Formato 1 aceptación de la recomendación y Formato 2 cronograma para la implantación de la recomendación.
- ✓ Instructivos a las respectivas Direcciones, Jefaturas y/o unidades para dar cumplimiento a las recomendaciones establecidas en el informe de referencia.
- ✓ Documentación e información relacionada al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° DAI-004/2020.



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLCAPIRHUA**

Dirección de Auditoría Interna  
Colcapirhua – Cochabamba

---

**RESULTADOS DEL EXAMEN**

Como resultado del presente Primer Seguimiento se ha llegado a cumplir con dos (2) recomendaciones, y una (1) no fue cumplida de las observaciones reportadas en el Informe N° DAI-004/2020, Auditoría Operacional Sobre la Utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.), gestión 2019, estableciéndose del 100% de las recomendaciones el 65% Ha Sido Cumplida y el 35% es No Cumplida.

Colcapirhua, 22 de febrero de 2020