



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba
- Referencia:** Supervisión sobre la organización y funcionamiento de la unidad de auditoría interna del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba, por la gestión 2021 y al 31 de octubre de 2022
- Informe N°:** EC/GP28/N22 G1
- Objetivo:** Emitir un pronunciamiento respecto si la organización y funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba, le permite cumplir con sus funciones con oportunidad, calidad y de manera integral, coadyuvando al mejoramiento de la gestión pública de la institución.
- Objeto:** El objeto de la supervisión comprendió la documentación e información relacionada con la organización y funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna; expuestas en los resultados de la Autoevaluación efectuada por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba, consistente principalmente en:
- Cuestionario de Autoevaluación “*Organización de la Unidad de Auditoría Interna*” y “*Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna*” elaborado por la Unidad de Auditoría Interna.
 - “*Informe de Autoevaluación Organización y Funcionamiento*”, elaborado por Dolly Carla Montaña Ordoñez, Jefa de Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba (sin número ni fecha de elaboración).
 - Reporte del Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos de las Direcciones Administrativas del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba del Sistema de Gestión Pública, gestión 2021 y al 30 de octubre de 2022.
 - Reporte del Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos de Categoría Programática 00 0 003 “Unidad de Auditoría Interna”, gestión 2021 y al 30 de octubre de 2022.
 - Detalle de personal de la Jefatura de Auditoría Interna del del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba, gestión 2021 y 2022.
 - Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba, gestión 2022.

- Informe de Actividades, gestión 2021 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba.
- Otra documentación relacionada con el objeto del trabajo.

Así también, la Contraloría General del Estado, consideró documentación e información adicional relacionada con la calidad del trabajo de la Unidad de Auditoría y otros aspectos necesarios referidos a su organización y funcionamiento.

Período auditado: gestión 2021 y al 31 de octubre de 2022

Resultados:

Como resultado de la Supervisión sobre la organización y funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba, gestión 2021 y al 31 de octubre de 2022, se emite el presente informe, organizado en los siguientes acápite:

- 2.1 Análisis de la organización y funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna
- 2.2 Fortalezas de la Unidad de Auditoría Interna
- 2.3 Deficiencias identificadas en la organización y funcionamiento

--- O ---