



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca
- Referencia:** Supervisión a la organización y funcionamiento de la dirección de auditoría interna del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca, gestión 2021 y de enero a septiembre de 2022
- Informe N°:** EH/GP69/O22 G1
- Objetivo:** Emitir un pronunciamiento respecto a si la organización y funcionamiento de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca, 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 Dirección de Auditoría Interna; expuestas en los resultados de la Autoevaluación realizada por la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca, consistente principalmente en:
- Informe de Autoevaluación a la Organización y Funcionamiento de la Dirección de Auditoría Interna – Informe N° DAI/EV 01-2022 de 7 de octubre de 2022.
 - Informe INF.SEDES U.A.I. N° 003/2022 de 7 de octubre de 2022.
 - Informe de Autoevaluación Organizacional y Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Departamental de Gestión Social Chuquisaca “SEDEGES” de 7 de octubre de 2022.
 - Cuestionario de Autoevaluación “*Organización de la Unidad de Auditoría Interna*” y “*Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna*” elaborado por la Dirección de Auditoría Interna.
 - Documentos de respaldo contenidos en el legajo de autoevaluación.
- Asimismo, la revisión también comprendió la documentación, relativa a:
- Legajo permanente de la Dirección de Auditoría Interna.

- Correspondencia recibida y enviada, gestión 2021 a septiembre de 2022 de la Dirección de Auditoría Interna.
- Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna 2021 y de la gestión 2022.
- Informes evaluatorios emitidos por la Contraloría General del Estado.

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

Período auditado: gestión 2021 y de enero a septiembre de 2022

Resultados:

Producto del análisis de la Autoevaluación a la Organización y Funcionamiento, se identificaron deficiencias, mismas que la implantación de las recomendaciones se constituirán en oportunidades de mejora en el desempeño de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca y las Unidades de Auditoría Interna de sus Unidades Desconcentradas, que consideramos importantes para lograr un adecuado funcionamiento de las mismas.

Para una mejor comprensión del informe, los resultados obtenidos se agrupan en:

- Análisis de la Dirección de Auditoría Interna.
- Organización de la Dirección de Auditoría Interna.
- Funcionamiento de la Dirección de Auditoría Interna.
- Aspectos Generales

--- 0 ---