

## RESUMEN EJECUTIVO

### DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2024

Como resultado del Programa Operativo Anual 2024, se ha previsto ejecutar las siguientes auditorias:

#### Actividades para la gestión 2024

- Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023.
- Auditoría Operacional a la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), al 31 de diciembre de 2023.
- Pronunciamiento sobre las declaraciones Juradas de Bienes Y Rentas de los servidores públicos gestión 2023, de Acuerdo al reglamento. (DJRB) N.º 1233.
- Pronunciamiento sobre el cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, con alcance al 31 de diciembre de 2023; con el propósito de comprobar los procedimientos existentes para evitar la doble percepción de sueldos en el Gobierno Autónomo Municipal de Montero.
- Pronunciamiento sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito en el Gobierno Autónomo Municipal de Montero, Gestión 2023.
- Auditoria de Cumplimiento sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados al personal de planta, personal eventual y consultores en línea, con énfasis sobre casos de personal con exención del registro de asistencia diaria, gestión 2016 al 2019.
- Auditoria de Cumplimiento al Proyecto: Construcción Mercado Municipal de Montero, Gestion 2014 al 2017.
- Auditoria de Cumplimiento al Proyecto: Construcción Graderias y Luminarias para Cancha Luis Espinal Municipio Montero, Gestión 2019 al 2021.
- Auditoria de cumplimiento al Proyecto: Construcción Terrapuerto Municipal de Montero, Gestión 2017 al 2020.

- Auditoria de Cumplimiento al Proyecto: Construcción Modulo Tecnologico para BTH . Municipio de Montero, Gestion 2018 al 2021.
- Auditoria de Cumplimiento sobre la provivison del desayuno escolar a las unidades educativas fiscales y de convenio gestion 2023.
- El seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes emergentes de los exámenes de las auditorías internas y externas de la gestión 2023.
- Corte presupuestario, contable y de tesorería gestión 2024.

*Lic. Abel Marcelo Herbas*  
DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA  
Gobierno Autónomo Municipal de Montero



Montero, octubre de 2023