

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna **UNIBOL-A-TK/UAI/NE-N°04/2022** de 16/05/2022, correspondiente al **AUDITORIA OPERATIVA SOBRE LA UTILIZACIÓN Y DESTINO DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (IDH) GESTIÓN 2021**, por el periodo comprendido entre el **01/01/2021 al 31/12/2021**, ejecutada en cumplimiento a lo establecido en el Programa Operativo Anual gestión 2022 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo es emitir una opinión independiente respecto al cumplimiento del Programa Operativo Anual Institucional sobre la eficacia de las operaciones y actividades relativas a la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH.

El objeto del trabajo examinar las operaciones programadas y ejecutadas con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) parte del Programa Operativo Anual y de los procesos y procedimientos de las Unidades Administrativas y Ejecutoras.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Falta de metas e indicadores en el POA 2021 referente a proyectos de inversión.