



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría interna, referente a la elaboración del PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA), correspondiente a la gestión 2025, elaborada en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución N° CGE/152/2017, del 29 de diciembre de 2017, emitidos por la Contraloría General del Estado.

Como resultado del Relevamiento de información, a continuación, detallamos todas las actividades a ser realizadas por la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, en la gestión 2025:

- Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2024.
 - * Planificación específica para el análisis de los Estados Financieros 2024
 - * Informe de Confiabilidad de los Registros, gestión 2024.
 - * Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros, gestión 2024.
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2025 - Etapa de Planificación y Ejecución
 - * Planificación general de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2025
 - * Planificación específica para el análisis de los Registros de la Entidad Pública, gestión 2025
 - * Auditoría de confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la Entidad Pública, primer semestre de la gestión 2025.
- Auditoría Operativa sobre los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH, gestión 2024.
- Auditoría Operacional a la Eficacia de las Acciones a Corto Plazo de la Planta de Asfalto del GAMS, gestión 2024.
- Auditoría Operacional a la Eficacia en la Dotación del Complemento Nutricional CARMELO, en el Municipio de Sacaba, gestión 2024.
- Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno, por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2023
- Primer Seguimiento a las a las recomendaciones contenidas en el Informe Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2023.



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

- Primer Seguimiento a las recomendaciones contenida en el Informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo de Hidrocarburos IDH, gestión 2023.
- Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Inti Muju – Distrito Lava Lava”, gestión 2022 al 2023
- Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Carlos Villegas Quiroga – Distrito Lava Lava, gestión 2022 al 2023.
- Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional a la Eficacia del Programa 200 0 003 “Asistencia Nutricional complementario (Nutribebe) - FIM”, gestión 2023.
- Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Operacional a la Eficacia del Programa 101 0 015 “Fortalecimiento Centro de Producción de Semilla y Bioinsumo”, gestión 2023.
- Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe Auditoría Especial a los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito - gestión 2020.
- Segundo Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno, gestión 2022
- Segundo Seguimiento a las a las recomendaciones contenidas en el Informe Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2022.
- Pronunciamiento Relativo a los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito – SUS, con alcance al 31 de diciembre de 2024.
- Verificación del 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 2024.
- Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, al 31 de marzo de 2025.

Cochabamba, 27 de septiembre de 2024