



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

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe de Actividades correspondiente al periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2025, fue elaborado en cumplimiento al Procedimiento para la formulación y control de la Planificación Estratégica y la Programación Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobada mediante Resolución N° CGE/152/2017, del 29 de diciembre de 2017, emitida por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del Informe de Actividades es informar sobre los resultados de la ejecución de actividades del Programa de Operaciones Anual de la Dirección de Auditoría Interna, correspondiente a la gestión 2025.

El objeto del informe está constituido por las Actividades programadas y no programadas incluidas en el Programa de Operaciones Anual de la gestión 2025, que fueron ejecutadas durante dicha gestión.

Como resultado del control y seguimiento de las actividades programadas por la Dirección de Auditoría Interna, durante la gestión 2024, se informa lo siguiente:

I. ACTIVIDADES CONCLUIDAS

Programadas

- 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 2024.
- 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 2024.
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2025 - Etapa de Planificación y Ejecución
- Auditoría Operacional 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 recomendaciones contenidas en el Informe GAMS - DAI - INF - CI N° 01/2024 emergente de la 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 recomendaciones contenidas en el Informe GAMS - DAI - INF - CI N° 03/2024 emergente de la 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

- Primer Seguimiento a la recomendación contenida en el Informe GAMS - DAI - INF - CI N° 04/2024 emergente de la Auditoría Operacional del Impuesto Directo de Hidrocarburos - IDH, gestión 2023.
- Primer Seguimiento a Recomendaciones contenidas en el Informe GAMS - DAI - INF - CI N° 08/2024 emergente de la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Inti Muju – Distrito Lava Lava”, gestión 2022 al 2023
- Primer Seguimiento a Recomendaciones contenidas en el Informe GAMS - DAI - INF - CI N° 10/2024 emergente de la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Carlos Villegas Quiroga, Distrito Lava Lava”, gestión 2022 al 2023.
- Primer Seguimiento a Recomendaciones contenidas en el Informe GAMS - DAI - INF N° 12/2024 emergente de la Auditoría Operacional a la Eficacia del Programa 200 0 003 “Asistencia Nutricional complementario (Nutribebe) - FIM”, gestión 2023.
- Primer Seguimiento a Recomendaciones contenidas en el Informe GAMS - DAI - INF - CI N° 11/2024 emergente de la Auditoría Operacional a la Eficacia del Programa 101 0 015 “Fortalecimiento Centro de Producción de Semilla y Bioinsumo”, gestión 2023.
- Primer Seguimiento a recomendaciones contenidas en el Informe DAI - INF - CI N° 10/2021, emergente de la Auditoría Especial a los Recursos Asignados a la Implementación del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito - gestión 2020.
- Segundo Seguimiento a recomendaciones no cumplidas del Informe de seguimiento GAMS - DAI - SEG N° 02/2024, procedente del Primer Seguimiento a Recomendaciones Contenidas en el Informe GAMS - DAI - INF - CI N° 01/2023, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno, gestión 2022.
- Segundo Seguimiento a recomendaciones no cumplidas del Informe GAMS - DAI - SEG N° 03/2024 procedente del Primer Seguimiento a Recomendaciones del Informe GAMS - DAI - INF N° 03/2023, emergente de la 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, referente al Informe del Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, al 31 de marzo de 2025.

No Programadas

- Primer Seguimiento a recomendaciones contenidas en el Informe GAMS - DAI - INF - CI N° 09/2024 emergente de la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Teatro Unidad Educativa Ramon G. Prada - Republica de Italia - Distrito 1”, gestión 2021 al 2023.
- Relevamiento de Información Específica sobre el proceso de contratación de la Construcción Centro de Salud Distrito Rural Ucuchi (conclusión obra fina y cubierta exterior)



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA

- Relevamiento de Información Específica sobre el Funcionamiento del Proyecto "Mejoramiento de Áreas Recreativas Zona Norte, Distrito – 2 – Fuente de Agua Redonda Distrito – 2".
- Relevamiento de Información Específica sobre la emisión de recibos - recetarios, emitidos en el Hospital México del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Auditoria de Cumplimiento al Contrato de Prestamo N°072/2019 para el Proyecto "Financiamiento para la Inversión en Maquinaria y Equipo Matadero Municipal".

Cochabamba, 30 de enero de 2026