



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría interna, referente a la elaboración del PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA), correspondiente a la gestión 2027, 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 2027:

- Dos (2) Informes de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos, al 31 de diciembre de 2026.
- Un (1) Informe de Auditoría Operacional sobre los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2026.
- Dos (2) Informes de Auditoria de Cumplimiento, respecto a la implementación de procedimientos, reglamentos y otros, para verificar el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de los servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, y del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales previstas en la Minuta de Contrato B.C. N° 01/2025 del 26/02/2025, del Proyecto de Construcción Unidad Educativa Temporal Tuscapujio Distrito Lava Lava - Sacaba.
- Cinco (5) Informes de Primer Seguimiento a informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en informes de Auditoría Interna.
- Tres (3) Informes de Segundo Seguimiento a informes sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en informes de Auditoría Interna.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

- Un (1) informe de Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, al 31 de marzo de 2027.
- Auditorias no programadas

Cochabamba, 29 de septiembre de 2026