



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLQUIRI
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
COLQUIRI - LA PAZ - BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTIÓN 2025

RESÚMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), correspondiente a la gestión 2025, fue elaborado de acuerdo al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante RESOLUCIÓN N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, por la Contraloría General del Estado y los Lineamientos para la ejecución de actividades de las Unidades de Auditoría Interna de Gobiernos Municipales y Universidades gestión 2024, emitido por la Subcontraloría de Gobiernos Municipales y Universidades de la Contraloría General del Estado.

El Plan Operativo Anual Institucional y Presupuesto Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri, correspondiente a la gestión 2025, aprobado mediante Ley Municipal N° 080/2024 del 13 de septiembre de 2024, presupuesta recursos para garantizar el funcionamiento y ejecución de la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna, conforme a lo dispuesto en el artículo 8, parágrafo I del Decreto Supremo N° 718 del 01 de diciembre de 2010.

Conforme a lo previsto en la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, la Unidad de Auditoría Interna (UAI) incorpora las acciones estratégicas, con el objetivo de mejorar:

- La eficacia y eficiencia en la captación y uso de los recursos públicos y en las operaciones del Estado.
- La Confiabilidad de la información generada sobre el uso de los recursos públicos.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COLQUIRI
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
COLQUIRI - LA PAZ - BOLIVIA

- Los procedimientos para que toda autoridad y ejecutivo rinda cuenta oportuna de los resultados de su gestión.
- La capacidad administrativa para impedir o identificar y comprobar el manejo inadecuado de los recursos del Estado.

La UAI, coadyuva al logro de las acciones estratégicas, mediante el examen posterior a las operaciones ejecutadas, exponiendo en sus informes aquellas desviaciones que pueden impedir el logro de objetivos, emitiendo recomendaciones para evitar en el futuro incurrir en las mismas observaciones y por ende mejorar la gestión del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri.

ACCIONES A CORTO PLAZO DE LA UAI

De acuerdo con las actividades que el artículo 15° de la Ley N° 1178 le asigna a la U.A.I. y considerando las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo:

- Planificación general y específica de la Confiabilidad, gestión 2025
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri, gestión 2024. (comunicación de resultados)
- Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri al 31 de diciembre de 2024 (planificación, ejecución y comunicación de resultados).
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri gestión 2025.

Verificaciones

- 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 del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri gestión 2023.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COLQUIRI
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
COLQUIRI - LA PAZ - BOLIVIA

Auditorías Cumplimiento

- Auditoría de Cumplimiento de la cuenta contable Exigible a Corto Plazo gestión 2021, 2022 y 2023

Auditorías Operacionales

- Auditoría Operacional sobre la eficacia de las operaciones financiadas con recursos del IDH e incorporadas en el POA de la entidad, y pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2023 (Proceso de Ejecución y elaboración del informe)

Exámenes de Seguimiento

- Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe G.A.M.C./U.A.I. - INF. N°001/2024 emergente del Informe de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri, Gestión 2023.
- Seguimiento a la implantación de recomendaciones emergente del Informe Auditoría Operacional sobre la eficacia de las operaciones financiadas con recursos del IDH e incorporadas en el POA de la entidad, y pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2023.

Relevamiento de Información

- Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) del Gobierno autónomo Municipal de Colquiri, correspondiente a la gestión 2023.


Lic. Jorge Yapura Solares
AUDITOR INTERNO
CAUB - 18588 CAUOR - 1232
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COLQUIRI
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Colquiri septiembre de 2023.