



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL JESÚS DE MACHACA

## SEXTA SECCIÓN DE LA PROVINCIA INGAVI



Creado por Ley N° 2351 del 7 de mayo de 2002

Qamasani Wiñay Marka (La Marka Rebelde)

### RESUMEN EJECUTIVO

#### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2026

El programa operativo anual de la gestión 2026, ha sido elaborado en el marco de las Norma 304 Normas de Auditoria Gubernamental aprobado mediante Resolución CGE/094/2012 de 7 de agosto de 2012 "Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anuales y Guía de Procedimiento para la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna, aprobada mediante Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017.

El periodo del Programa Operativo Anual abarca actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoria Interna del 2 de enero de 2026 al 31 de diciembre de 2026.

El Objetivo es programar las actividades a ser desarrollar durante la gestión 2026, por la unidad de Auditoría Interna.

A continuación, se detallan las auditorias y actividades programadas para la gestión 2026:

- ✓ Dos (2) informes de Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros gestión 2025.
- ✓ Pronunciamiento relativo a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito.
- ✓ Pronunciamiento relativo sobre el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y de los registros individuales de cada servidor público del GAMJM gestión 2025, con la finalidad de comprobar la existencia o no de la doble percepción.
- ✓ Auditoría Operacional sobre el uso y aplicación de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2025.
- ✓ Auditoria de Cumplimiento al Sistema de Presupuestos del Gobierno Autónomo Municipal de Jesus de Machaca gestión 2025.
- ✓ Planificación General de la Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre del 2026.
- ✓ Planificación Especifico de la Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros gestión 2026.
- ✓ Relevamiento de información para evaluar la documentación e información suficiente con relación al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 de 21 de diciembre de 2022 y su procedimiento Sobre la Labor de Comités de Seguimiento de Control Interno, aprobado con Resolución N CGE/114/2022 de 21 de diciembre de 2022.
- ✓ Cuatro (4) Seguimientos a recomendaciones realizas por la unidad de auditoría interna, a auditorias prácticas en gestiones anteriores.
- ✓ Ejecución de la Auditoría Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros gestión 2026, análisis de registros contables.
- ✓ Auditorías NO programadas a requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva y CGE.

Jesus de Machaca, septiembre de 2025

Lic. CPA Cleto Aguirre Acho  
AUDITOR INTERNO  
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE  
JESÚS DE MACHACA

Por un Municipio Visionario Productivo y Transparente

Jesús de Machaca, Provincia Ingavi. Cel.: 71522483 - 71522477

Página WEB: [www.gamjesusdemachaca.gob.bo](http://www.gamjesusdemachaca.gob.bo) - E-mail: [gamjesusdemachaca@gmail.com](mailto:gamjesusdemachaca@gmail.com)

La Paz - Bolivia