



PLAN ANUAL DE AUDITORIA GESTION 2026 **RESUMEN EJECUTIVO**

Entidad:	Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos Prov. O'Connor.
Fecha de Emisión:	26 de septiembre de 2025.
Referencia:	Programa Operación Anual
Periodo:	Gestión 2026
Objetivo:	El objetivo de ese plan, consiste en detallar y describir las Auditorias programadas a ser ejecutadas por la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos, para la gestión 2026, mediante la cual se muestra el tiempo a utilizar y el costo que demandara Las diferentes auditorias programadas acciones a corto Plazo de acuerdo al artículo 15 de la Ley N° 1178 y Lineamientos de la Contraloría General del Estado.

El Plan Anual de Auditoria fue elaborado considerando lo siguiente:

- En conformidad a lo establecido en los numerales 304.01 al 304.07 de las “Normas para el ejercicio de la Auditoría Interna”
- En consideración al numeral 12 del “Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna”

ACCIONES DE CORTO PLAZO DE DAI

De acuerdo con las actividades el artículo 15 de la Ley 1178 asigna a las Unidades de Auditoría Interna y considerando las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones a corto plazo.

- a) Dos informes emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos Provincia O'Connor, al 31/12/2025.
 - a.1 Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno
 - a.2 Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados Financieros, así como las deficiencias de control interno.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE ENTRE RÍOS
Provincia O'Connor

- b) Auditoría Especial sobre la verificación sobre el Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Líquidos en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor Público (Doble percepción) gestión 2025.
- c) Auditoria sobre los Recursos Asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita, cuyo alcance comprenderá la gestión 2025.
- d) Relevamiento de Información al Informe Emitido por el Comité de Seguimiento de Control Interno del GAMER
- e) Primer Seguimiento al informe de Auditoría Externa sobre la Razonabilidad de los Estados Financieros Gestión 2024 del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos Provincia O'Connor.
- f) Primer Seguimiento al informe de Auditoría Externa Operativa sobre el Uso y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, Gestión 2024 del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos Provincia O'Connor.

Entre Ríos, septiembre de 2025.