



000036

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : GAMC/UAI/INF. ACT. N° 01/2026
- Correspondiente al examen sobre** : Informe de actividades, gestión 2025
- Por el periodo** : Por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2025
- Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento a lo establecido en el Art. 15° de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales de fecha 20 de julio de 1990, y de acuerdo a la NAG N° 304.07 aprobada y actualizada por la resolución CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, presento a su autoridad el informe de con los resultados de las actividades realizadas en la gestión 2025, programadas para dicha gestión en el POA de la Unidad de Auditoría (UAI) del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri (GAMC).
- Objetivo del informe** : El objetivo del presente documento es informar al señor Alcalde Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri y a la Contraloría General del Estado de acuerdo a los artículos 15° y 42°, inciso b) de la Ley N° 1178 y considerando lo dispuesto en la Ley Marco de Autonomías y Descentralización "Andrés Baez" 031 de 17 de julio de 2010, sobre los resultados alcanzados por la Unidad de Auditoría Interna en la gestión 2025, en el cumplimiento de su Programa Operativo Anual.
- Objeto del informe** : Actividades programadas y las actividades no programadas que fueron desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna, durante el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2025.

Resultados del Informe de Actividades

Auditorías programadas

De acuerdo Programa Operativo Anual 2025, se programó un total de cuatro (4) auditorías, las cuales se concluyeron tres (3) auditorías durante la gestión 2025 (**Anexo 1**).

Informes Internos

Para la gestión 2025 se programó dos (2) informes internos, de los cuales ya fueron presentados.

Seguimientos programados

De acuerdo a nuestro Programa Operativo Anual 2025, se programaron cuatro (4) seguimientos de los cuales se concluyeron cuatro (4) durante la gestión 2025 (**Anexo 1**).



000C33

Actividades no programadas

Como parte de las actividades no programadas, la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri, durante la gestión 2025 concluyo un total de una (1) actividad no programada (**Anexo 2**).

Indicadores de rendimiento

De los controles y evaluaciones internas, se determinó el nivel de cumplimiento de los trabajos programados, dicho nivel se refleja en los indicadores formulados en el Programa de Operaciones Anual de la gestión 2025, los cuales se detallan en el (**Anexo 3**).

INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Durante la gestión 2025, la Contraloría General del Estado no devolvió informes de auditorías para su reformulación.

INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DURANTE LA GESTIÓN 2025.

La Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2025, no ha establecido indicios de responsabilidad por la Función Pública.

INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

La Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2025, no ha emitido Informes Circunstanciados.

NOTAS ADMINISTRATIVAS

La Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2025, no ha emitido notas administrativas.

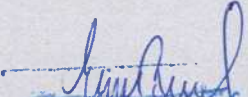
CONCLUSIÓN

La Unidad de Auditoría Interna, para el cumplimiento de sus actividades programadas y no programadas durante la gestión 2025, tuvo el apoyo constante por parte de Consultores Individuales de Línea, toda vez que se contrató dos auditores junior.

Asimismo, debemos mencionar que en la gestión 2025, no se han presentado situaciones ajenas a lo señalado en el párrafo anterior, que hubieran contradicho la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad, emitida por la Maxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de Colquiri, habiendo recibido todo el apoyo necesario de la MAE para la ejecución de nuestro trabajo, en el marco de lo permitido en la coyuntura actual.

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

Colquiri, 28 de enero de 2026.


Lic. Elvira Ramirez Lopez
AUDITOR INTERNO
GOB. AUTONOMO MUNICIPAL DE COLQUIRI
REG. CAUB N° 11952 CAOR N° 769

ERL/...
C.c Archivo UAI