



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTION 2025

Informe de la Unidad de Auditoría Interna, referente a la elaboración del **PROGRAMA OPERATIVA ANUAL (POA-UAI G-2025)**, del periodo comprendido de 02 de enero al 31 de diciembre de 2025, en cumplimiento a las actividades establecidas en el Artículos 15 de la Ley N° 1178, de Administración y Control Gubernamentales (SAFCO), y conforme a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna aprobada mediante Resolución CGE/094/2012 y Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobada mediante Resolución CGE/152/2017, ambas emitidas por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del presente Informe es la presentación del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (POA-UAI G-2025); así como el desarrollo de los conceptos y lineamientos que debe considerar la Unidad de Auditoría Interna a requerimiento de la Contraloría General del Estado.

El objeto del Programa Operativo Anual – de la Unidad de Auditoría Interna (POA-UAI G-2025), está constituido por:

- ✓ Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- ✓ Auditoría Operacional.
- ✓ Auditorías de Cumplimiento.
- ✓ Seguimientos a los Informes de Auditoría.
- ✓ Auditorías No Programadas.

ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

De acuerdo con las actividades que el artículo N° 15 de la Ley 1178 le asigna a la Unidad de Auditoría Interna (UAI) y considerando las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones a Corto Plazo:

- ❖ Una Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza al 31 de diciembre de 2024



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Página 1 de 2
Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

- ❖ Una Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2024.
- ❖ Seis Seguimientos a recomendaciones de Auditoria.
- ❖ Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza al 31 de diciembre de 2025
- ❖ Auditoria de Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Saldos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Público – Bonos y Descuentos Efectuados del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
- ❖ Auditoria de Cumplimiento al Sistema de Presupuestos del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, Gestión 2024.
- ❖ Auditoria de Cumplimiento al Convenio Intergubernativo UPRE/CIF/IG/0043/2024 del proyecto “Construcción Unidad Educativa Simón Bolívar - Cliza”.
- ❖ Tareas Administrativas.
- ❖ Actividades y/o Auditorias no programadas.



Cliza-Cochabamba-Bolivia



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Página 2 de 2
Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz