



**RESUMEN EJECUTIVO**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL - REFORMULADO**  
**GESTION 2025**

Informe de la Unidad de Auditoría Interna, referente a la elaboración del **PROGRAMA OPERATIVA ANUAL (POA-UAI G-2025) REFORMULADO**, 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) Reformulado; 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) Reformulado**, 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





Corazón del valle alto

**CLIZA**  
2021 - 2026

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

- ❖ Una Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2024.
- ❖ Seis Seguimientos a recomendaciones de Auditoria.
- ❖ Planificación y Ejecución de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza al 31 de diciembre de 2025
- ❖ Auditoria de Cumplimiento a los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del Personal 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