



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE QUILLACOLLO

**RESUMEN EJECUTIVO**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL –GESTION 2026**

**D.A.I-INF-POA N° 01/2025**

En cumplimiento a Resolución N° CGE/094/2012 mediante la cual se aprobó las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna (Norma 304), y Resolución N° CGE/152/2017 de los Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna (punto 12).

El objetivo de acuerdo con las actividades que el Artículo 15 de la Ley No. 1178 le asigna a la UAI y considerando los objetivos e estratégicos, se establecen los siguientes objetivos de gestión:

- Dos informes de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2025.
- **Actividades previas** de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026, Dentro del **primer semestre** de la gestión 2026 se elabora la etapa de Planificación
  - Planificación General de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026.
  - Planificación Especifico de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026.
  - **Dentro la Etapa de Actividades Previas** la ejecución de la Auditoría los **últimos dos meses** como a continuación se detalla
    - Ejecución de la Auditoría de Confiabilidad de Registros gestión 2026.
- Un Informe de Auditoría Operacional sobre la utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2025.
- Un informe de Auditoría 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 de la Entidad Pública, gestión 2025.
- Auditoría de Cumplimiento sobre el Impuesto Municipal a la Propiedad de Bienes Inmuebles (IMPBI) de las gestiones 2019 y 2020
- Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) de la Entidad Pública al 31 de marzo de 2026.

Cinco Seguimientos al cumplimiento a las recomendaciones de los Informes de Auditoría:

- Un Informe de Seguimiento a las 29 Recomendaciones de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno gestión 2024, del Informe INF.DAI N° 01/2025.
- Un Informe de Seguimiento a las 37 Recomendaciones de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y deficiencias de control interno gestión 2024, del Informe INF.DAI N° 04/2025.
- Un Informe de Seguimiento a las 7 Recomendaciones de la Auditoría Operacional de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2024, del Informe INF.DAI N° 03/2025.
- Un Informe de Seguimiento a las 12 Recomendaciones del Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre al Proyecto "Remodelación de la Plaza 15 de agosto del Municipio de Quillacollo OTB Zona Central D-1" del Informe INF.DAI N° 05/2025.



Teléfono: (591) +4 + 4362771-72-73 - Fax: 4362770



Dirección: Plaza 6 de Agosto acera Este



Web: [www.quillacollo.gob.bo](http://www.quillacollo.gob.bo)





GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE QUILLACOLLO

- Un Informe de Seguimiento a las 18 Recomendaciones del Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica al Proceso de Contratación del Proyecto: “Mej. de Parque OTB Tunari D-4” del informe INF.DAI N° 07/2023.
- Auditorías no programadas a requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva y CGE.

El objeto constituirá la documentación a ser analizada para cada uno de los objetivos trazados por la Dirección de Auditoría Interna durante la gestión 2026, de acuerdo al siguiente cronograma:

Cuadro N° 8¶  
“Cronograma de ejecución de actividades”¶

N°	Auditorías Programadas	Días Efectivos	Fechas		MESES												
			Inicial	Final	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2025	18	enero	marzo													
2	Actividades Previas a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026 --> Planificación General de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026 --> Planificación Específica de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026	20	marzo	junio													
3	Auditoría Operacional sobre la utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2025	7	enero	febrero													
4	Auditoría 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 de la Entidad Pública, gestión 2025	5	julio	septiembre													
5	Auditoría de Cumplimiento sobre el Impuesto Municipal a la Propiedad de Bienes Inmuebles (IMPBI) de las gestiones 2019 y 2020	6	julio	septiembre													
6	Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) de la Entidad Pública al 31 de marzo de 2026	3	mayo	junio													
7	Seguimiento a las 29 Recomendaciones de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno gestión 2024, del Informe INF.DAI N° 01/2023	5	febrero	abril													
8	de Seguimiento a las 37 Recomendaciones de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y deficiencias de control interno gestión 2024, del Informe INF.DAI N° 04/2023	5	Febrero	abril													
9	Seguimiento a las 7 Recomendaciones de la Auditoría Operacional de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2024, del Informe INF.DAI N° 03/2023	3	Mayo	junio													
10	Seguimiento a las 12 Recomendaciones del Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre el Proyecto “Remodelación de la Plaza 15 de agosto del Municipio de Quillacollo OTB Zona Central D-1” del Informe INF.DAI N° 05/2023	3	Agosto	septiembre													
11	Seguimiento a las 13 Recomendaciones del Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica al Proceso de Contratación del Proyecto: “Mej. de Parque OTB Tunari D-4” del informe INF.DAI N° 07/2023	4	septiembre	octubre													
12	Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026 (etapa de ejecución)	20	noviembre	diciembre													
	<b>Auditorías Programadas</b>	<b>1.046</b>															
	Total Actividades No Programadas	348	abril	diciembre													
	Total Actividades Administrativas	86	abril	diciembre													
	<b>TOTAL DIAS ASIGNADOS</b>	<b>1.480</b>															

Salto de sección (Página siguiente)

Es cuanto puedo informar para los fines consiguientes.

Quillacollo, 29 de septiembre de 2025