



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE QUILLACOLLO

RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL –GESTION 2026 REFORMULADO
D.A.I-INF-POA N° 02/2025

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 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 Auditoria 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 Específico de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026.
- **Dentro la Etapa de Actividades Previas** la ejecución de la Auditoria los **últimos dos meses** como a continuación se detalla
 - Ejecución de la Auditoria de Confiabilidad de Registros gestión 2026.
- Un Informe de Auditoria 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.
- Auditoria de Cumplimiento sobre el Impuesto Municipal a la Propiedad de Bienes Inmuebles (IMPBI) de las gestiones 2019 y 2020
- Auditoria de Cumplimiento sobre el grado de cumplimiento del Sistema de Presupuesto del Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo de la gestión 2025
- Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) de la Entidad Pública al 31 de marzo de 2026.

Cinco Primeros Seguimientos al cumplimiento a las recomendaciones de los Informes de Auditoria:

- Un Informe de Primer 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 Primer Seguimiento a las 7 Recomendaciones de la Auditoria Operacional de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2024, del Informe INF.DAI N° 03/2025.
- Un Informe de Primer 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.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE QUILLACOLLO

- Un Informe de Primer 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.

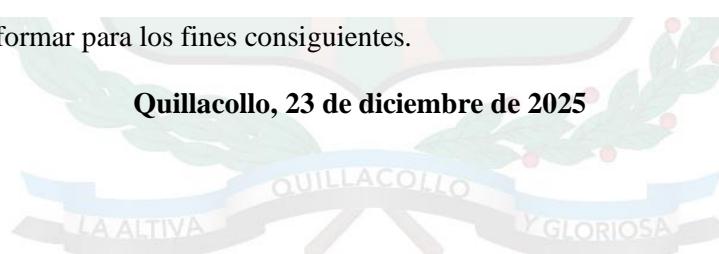
El objeto constituirá la documentación a ser analizada para cada uno de los objetivos trazados por la Dirección de Auditoría Interna durante la gestión 2026, de acuerdo al siguiente cronograma:

**Cuadro N° 8
"Cronograma de ejecución de actividades"**

Nº	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	180	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 Específico de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026	201	marzo	junio												
3	Auditoría Operacional sobre la utilización de los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2025	72	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	59	julio	septiembre												
5	Auditoría de Cumplimiento sobre el Impuesto Municipal a la Propiedad de Bienes Inmuebles (IMPIBI) de las gestiones 2019 y 2020	55	julio	septiembre												
6	Auditoría de Cumplimiento sobre el grado de cumplimiento del Sistema de Presupuesto del Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo de la gestión 2025	56	mayo	junio												
7	Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) de la Entidad Pública al 31 de marzo de 2026	32	febrero	abril												
8	Primer Seguimiento a las 39 Recomendaciones de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno gestión 2024, del Informe INF.DAI N° 01/2025	47	enero	febrero												
9	Primer 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	43	enero	febrero												
10	Primer 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	26	mayo	junio												
11	Primer 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	28	septiembre	octubre												
12	Primer Seguimiento a las 18 Recomendaciones del Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica al Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2026 (etapa de ejecución)	34	noviembre	diciembre												
13	Auditorías Programadas	1.046														
	Total Actividades No Programadas	348	abril	diciembre												
	Total Actividades Administrativas	86	abril	diciembre												
	TOTAL DIAS ASIGNADOS	1.480														

Es cuanto puedo informar para los fines consiguientes.

Quillacollo, 23 de diciembre de 2025



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



Dirección: Plaza 6 de Agosto acera Este



Web: www.quillacollo.gob.bo