



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COLOMI

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

2DA SECCIÓN - PROVINCIA CHAPARE - COCHABAMBA - BOLIVIA



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DEL 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

GESTIÓN 2025

El Informe de Auditoría N° INF.ANUAL/UAI/G.A.M.C. N°- 001/2026 correspondiente al informe Anual de Actividades, por el periodo comprendido entre el 02 de enero al 31 de Diciembre de 2025, fue efectuado en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna aprobada mediante Resolución: CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, emitida por la Contraloría General de la República (Actual Contraloría General del Estado) el objeto del informe es exponer los resultados de la ejecución de las auditorias programadas durante la gestión 2025.

El objetivo del Informe Anual de Actividades es reportar las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Colomi, por el periodo comprendido del 2 de enero hasta el 30 de diciembre del 2025. El objeto del Informe Anual de Actividades, está constituido por la información y documentación de las actividades ejecutadas en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2025.

Como resultado del Informe Anual de Actividades, se tiene lo siguiente:

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

N°	NOMBRE DE LA AUDITORIA	AVANCE DE TRABAJO	ACLARACIONES
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y Estados Financieros, correspondiente a la Gestión 2024. <ul style="list-style-type: none"> ✓ Informe con pronunciamiento sobre la verificación de los recursos asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito hasta el 31 de diciembre del 2024 del Gobierno Autónomo Municipal de Colomi. ✓ Informe con pronunciamiento sobre la verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2024. 	Concluido	Actividad programada
2	Auditoría de confiabilidad de los registros y Estados Financieros, correspondiente a la Gestión 2025 - Planificación General de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros; Planificación específica para el análisis de los Registros de las operaciones (Incluye evaluación de control interno); Ejecución (Análisis de los registros de operaciones) de la gestión 2025; Planificación específica para el análisis de los Estados Financieros.	En proceso de ejecución	Actividad programada
3	Auditoria Operativa sobre la eficacia del cumplimiento del Programa Operativa Anual, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2024.	Concluido	Actividad programada



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COLOMI
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
 2DA SECCIÓN - PROVINCIA CHAPARE - COCHABAMBA - BOLIVIA



4	Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendación contenidas en el Informe INF/CONF/GAM/UAI N° 001/2024 emergente a la Auditoria de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno gestión 2023. (2 recomendaciones aceptadas)	Concluido	Actividad programada
5	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe INF/AUD.CONF/GAMC/UAI N° 002/2024, emergente a la Auditoria de Confiabilidad de los estados financieros y las deficiencias de control interno correspondiente a la gestión 2023. (2 recomendaciones aceptadas)	Concluido	Actividad programada
6	Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendación contenidas en el Informe INF/IDH/GAM/UAI N° 003/2024, sobre la Auditoria de Operativa de los Recursos Proveniente del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2023. (3 recomendaciones aceptadas)	Concluido	Actividad programada
7	Relevamiento de información del comité de seguimiento de control interno, correspondiente al primer semestre de la gestión 2025	Concluido	Actividad programada
8	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe INF/AC-SUS/GAMC/UAI N°001/2022 Emergente A La Auditoria De Cumplimiento Sobre Los Recursos Asignados Para La Implementación Del Sistema Único De Salud, Universal Y Gratuito Por El Gobierno Autónomo Municipal De Colomi, Gestión 2020 (2 recomendaciones aceptadas)	Concluido	Actividad programada
9	Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe INF/AC-SUS/GAMC/UAI N°002/2022 Emergente A La Auditoria De Cumplimiento Sobre Los Recursos Asignados Para La Implementación Del Sistema Único De Salud, Universal Y Gratuito Por El Gobierno Autónomo Municipal De Colomi, Gestión 2021. (4 recomendaciones aceptadas)	Concluido	Actividad programada
10	Actividades y procedimiento de Cierre Presupuestario y Contable de la gestión 2025.	Concluido	Actividad programada

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

N°	NOMBRE DE LA AUDITORIA	AVANCE DE TRABAJO	ACLARACIONES
1	Relevamiento De Información Específica Sobre Comprobantes Devengados Que Superan El Saldo De Los Recursos Del IDH, Gestión 2024.	Emitido	Actividad no programada