



### RESUMEN EJECUTIVO REFORMULADO DEL PLAN OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2026

La formulación del Reformulado de la Planificación Anual gestión 2026 fue elaborado de conformidad a los Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, emitido por la Contraloría General del Estado aprobado mediante RESOLUCIÓN N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017.

El objetivo del presente es contribuir al logro de objetivo de la entidad mediante la evaluación periódica del Control Interno y las Operaciones, en el marco de la independencia de la Unidad en la Formulación y ejecución de sus actividades.

El objeto se constituye en las operaciones a ser evaluado durante la gestión 2026 por la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado del trabajo efectuado se determina como objetivo de la gestión de la Unidad de Auditoría Interna los siguientes.

N°	DESCRIPCIÓN
1	Auditoría de confiabilidad de los registros y Estados Financieros, correspondiente a la Gestión 2025. <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 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 2025 del Gobierno Autónomo Municipal de Colomi.</li> <li>✓ 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 2025.</li> <li>✓ Informe con pronunciamiento sobre la racionalización transitoria del consumo de combustible en las instituciones públicas.</li> <li>✓ Informe con Pronunciamiento sobre la evaluación y control del cumplimiento de los términos de referencia de las consultorías por producto efectuadas en el GAMC.</li> </ul>
2	Auditoría de confiabilidad de los registros y Estados Financieros, correspondiente a la Gestión 2025 - Planificación General de la Auditoría 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 2026; Planificación específica para el análisis de los Estados Financieros.
3	Auditoría 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 2025.
4	Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendación contenidas en el Informe INF/CONF/GAM/UAI N° 001/2025 emergente a la Auditoría de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno gestión 2024. (1 recomendación aceptada)
5	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe INF/AUD.CONF/GAMC/UAI N° 002/2025, emergente a la Auditoría de Confiabilidad de los estados financieros y las deficiencias de control interno correspondiente a la gestión 2024. (6 recomendaciones aceptadas)
6	Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendación contenidas en el Informe INF/IDH/GAM/UAI N° 003/2025, sobre la Auditoría de Operativa de los Recursos Proveniente del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2024. (1 recomendación aceptadas)
7	Auditoría de cumplimiento del proyecto construcción Centro de Salud con internación Corani Pampa
8	Auditoría de cumplimiento del proyecto construcción Unidad Educativa Rosario D-2
9	Relevamiento de información del comité de seguimiento de control interno, correspondiente al primer semestre de la gestión 2025
10	Relevamiento de información sobre el grado de cumplimiento del Sistema de presupuestos del Gobierno Autónomo Municipal de Colomi
11	Actividades y procedimiento de Cierre Presupuestario y Contable de la gestión 2025.

