



RESUMEN EJECUTIVO

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA REFORMULADO, GESTIONES 2025 - 2027

La Planificación Estratégica Reformulado, determina los lineamientos generales de la Auditoría Interna, que serán instrumentados a través de los programas operativos de cada una de las gestiones del período estratégico que comprende tres años (2025 - 2027).

Los objetivos estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas, están basados en el control y evaluación de las operaciones financieras y no financieras con total independencia. Por lo tanto, los mismos fueron definidos con base en las actividades que le competen como integrante del Sistema de Control Gubernamental previsto en la Ley N° 1178; los mismos que se citan a continuación:

- La contribución de la Unidad de Auditoría Interna, para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.
- Determinación del nivel de confiabilidad de los registros contables y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas, fortaleciendo la estructura de control interno e incrementado la conciencia de control, en base a las recomendaciones emitidas.
- Emisión de recomendaciones con valor agregado y procurando el incremento de eficiencia, efectividad, economía, transparencia y licitud de la gestión de la entidad.
- El fortalecimiento del desarrollo, implantación y funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control a través del resultado de las evaluaciones periódicas.
- Seguimiento y evaluación en la captación y aplicación de recursos públicos, para elevar el grado de eficiencia, eficacia y economicidad dentro las ejecuciones presupuestarias.
- La prevalencia del principio de legalidad en la administración de la entidad.

Actividades relacionadas con las acciones de corto plazo para las gestiones 2025, 2026 y 2027, son las siguientes:

Actividades para la gestión 2025

- Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2024.
- Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2025.
- Auditoría Operativa Sobre la Eficacia de las Operaciones Financiadas con Recursos del IDH e Incorporados en el POA de la Entidad y Pronunciamiento Expreso Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del IDH, Gestión 2024.
- Auditoría Operativa Sobre la Eficacia de las Operaciones Financiadas con Recursos del IDH e Incorporados en el POA de la Entidad y Pronunciamiento Expreso Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del IDH, Gestión 2025.
- Auditoría de Cumplimiento del Proyecto Construcción Unidad Educativa Seocochi, Gestión 2017.

Trabajando por el Desarrollo del Municipio



Ckochas

- Seguimiento y Cumplimiento de las Recomendaciones al Informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2023.
- Seguimiento y Cumplimiento de las Recomendaciones Emergente de la Auditoria Operativa Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, Gestión 2023.

Actividades para la gestión 2026

- Auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2025.
- Auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2026.
- Auditoria Operativa Sobre la Eficacia de las Operaciones Financiadas con Recursos del IDH e Incorporados en el POA de la Entidad y Pronunciamiento Expreso Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del IDH, Gestión 2025.
- Auditoria Operativa Sobre la Eficacia de las Operaciones Financiadas con Recursos del IDH e Incorporados en el POA de la Entidad y Pronunciamiento Expreso Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del IDH, Gestión 2026.
- Seguimiento y Cumplimiento de las Recomendaciones al Informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2024.
- Seguimiento y Cumplimiento de las Recomendaciones Emergente de la Auditoria Operativa Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, Gestión 2024.

Cebadillas

Keluyo

Actividades para la gestión 2027

- Auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2026.
- Auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros, gestión 2027.
- Auditoria Operacional con Pronunciamiento Expreso Sobre la Utilización y
- Auditoria Operativa Sobre la Eficacia de las Operaciones Financiadas con Recursos del IDH e Incorporados en el POA de la Entidad y Pronunciamiento Expreso Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del IDH, Gestión 2026.
- Auditoria Operativa Sobre la Eficacia de las Operaciones Financiadas con Recursos del IDH e Incorporados en el POA de la Entidad y Pronunciamiento Expreso Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del IDH, Gestión 2027.
- Seguimiento y Cumplimiento de las Recomendaciones al Informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2025.
- Seguimiento y Cumplimiento de las Recomendaciones Emergente de la Auditoria Operativa Sobre la Utilización y el Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, Gestión 2025.

Ckochas, enero de 2025

Trabajando por el Desarrollo del Municipio



Mojon Ekasa



RESUMEN EJECUTIVO

Ckochas

Programa Operativo Anual Reformulado de la Gestión 2025, de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas, elaborado en cumplimiento al Punto 304 de las Normas Para el Ejercicio de la Auditoría Interna, Punto 217 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, ambas aprobadas por Resolución N° CGE 094/2012 de 27 de agosto de 2012 y Punto 12.10 del Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna, aprobado por Resolución: CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017.

Cebadillas

Acciones de Corto Plazo de la Unidad de Auditoría Interna Para la Gestión 2025

De acuerdo con las actividades que el artículo 15 de la Ley N° 1178, le asigna a la Unidad de Auditoría Interna y considerando los objetivos estratégicos determinados, se establecen las siguientes acciones de corto plazo de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2025, como ser:

- a) Un informe de auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros (2024)
- b) Un informe de auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros (2025)
- c) Un informe de auditoría operacional (2024)
- d) Un informe de auditoría operativa (2025)
- e) Un informe de auditoría de cumplimiento (2017)
- f) Dos informes de seguimientos a recomendaciones de auditoría interna
- g) Informes de auditorías no programadas

Keluyo

Tambillos

Mojon Ekasa

Ckochas, enero de 2025



Trabajando por el Desarrollo del Municipio