



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTION 2025

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Uncía.

Informe:

GAMU/DAI – 085/2025

Referencia:

Informe de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna N° GAMU/DAI – 085/2025, correspondiente al primer semestre de la gestión 2025, programada y ejecutada en cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna N° 304, numeral 07 “Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual” y la “Guía para el Control y Elaboración del Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna”, numeral 3.1 Responsabilidades, aprobado mediante Resolución N° CGR-1/045/2001 del 20 de julio de 2001, por la Contraloría General de la República (actual Contraloría General del Estado).

Periodo:

Del 1 de enero hasta el 30 de junio de 2025

Objetivo:

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Uncía, correspondiente al primer semestre de la gestión 2025, así como la ejecución de las auditorías no programadas, reformulación y complementación de auditorías, y otras actividades desarrolladas, en apoyo al control interno gubernamental.

Objeto:

Está constituido por la información y documentación sustentatoria sujeta de análisis y evaluación de cada una de las auditorías y seguimientos ejecutados proporcionados por las diferentes unidades organizacionales del Gobierno Autónomo Municipal de Uncía, así como las reformulación y complementación de auditorías, y otras actividades desarrolladas durante la gestión 2025.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE UNCIA
PRIMERA SECCIÓN DE LA PROVINCIA BUSTILLO
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
UNCIA – POTOSI – BOLIVIA



Las actividades desarrolladas en el primer semestre de la gestión 2025 por la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Uncía, se describe en el Informe Semestral de Actividades, cuyo resumen detallamos a continuación:

Auditorias Programadas

Nº	Tipo de Auditoría	Código de Informe	Estado
1.	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el ejercicio concluido al 31 de diciembre de 2024.	INF. AUDINT N° 001/2025 INF. AUDINT N° 002/2025	Concluida
2.	Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos IDH, gestión 2024.	INF. AUDINT N° 003/2025	Concluida
3.	Auditoria de Cumplimiento sobre los Ingresos y Egresos de la Entidad Prestadora de Servicios de Agua Municipal de Uncia EPSAM del periodo comprendido entre el 1 de enero de 2019 hasta el 30 de junio de 2023.	INF. AUDINT N° 005/2024	Concluida
4.	Auditoria de Cumplimiento sobre los gastos efectuados por el Área de Educación del periodo comprendido entre el 1 de enero de 2021 hasta el 31 de diciembre de 2024.	-	No realizado

Fuente: Elaboración propia.

El Informe Semestral de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna, fue enviado a la Máxima Autoridad Ejecutiva para su publicación en la página WEB de la Entidad.

Uncía, 1 de julio de 2025