



Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel

Provincia Carrasco

Cochabamba - Bolivia

RESUMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual 2026 de la Unidad de Auditoría Interna, del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, fue elaborado según el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución N° CGE/152/2017, del 29 de diciembre de 2017.

Como resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual se programó las siguientes actividades para la gestión 2026:

- a) Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel al 31 de diciembre de 2025 - 2024 - Informe de Confiabilidad de los registros del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel al 31 de diciembre de 2025 – Informe de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel al 31 de diciembre de 2025.

Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel al 31 de diciembre de 2026 - Etapa de planificación y ejecución:

- Planificación general de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, gestión 2026.
 - Planificación específica para el análisis de los registros del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, gestión 2026.
 - Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, primer semestre de la gestión 2026.
 - Planificación específica para el análisis de los estados financieros 2026.
- b) Pronunciamiento relativo a los recursos asignados para la implementación del sistema Único de Salud, Universal y Gratuito gestión 2025.
 - c) Auditoria Operacional sobre la eficacia de la administración de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos I.D.H. gestión 2025.
 - d) Relevamiento de Información, con relación al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 de 21 de diciembre de 2022 y su Procedimiento Sobre la Labor de Comités de Seguimiento de Control Interno, aprobado con Resolución N° CGE/114/2022 de 21 de diciembre de 2022, a fin de informar sobre el probable nivel de riesgo del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel al 31 de marzo de 2026.
 - e) Auditoría de Cumplimiento sobre la implementación del “Manual de Procesos y Procedimientos para la Elaboración de Planillas Salariales, Pago de Sueldos y Honorarios al Personal Permanente, Eventual y Consultores Individuales de Línea, sector Salud y Educación dependientes del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel relativos al registro, control, seguimiento y evaluación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal, registro de asistencia a las fuentes laborales, incompatibilidades en la función pública, doble percepción, máxima remuneración, control

...eres importante para nuestro municipio, porque eres parte del desarrollo...



Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel

Provincia Carrasco

Cochabamba - Bolivia

de bonos de antigüedad, vacaciones y permisos, por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2025.

- f) Auditoría Operacional sobre la Eficacia en la Provisión y Distribución de la Alimentación Complementaria Escolar del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, Gestión 2025.
- g) Seguimiento al informe UAI/GAMPV-02/2025 sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables gestión 2024.
- h) Seguimiento al informe UAI/GAMPV-03/2025 sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros gestión 2024.
- i) Seguimiento al informe UAI/GAMPV-04/2025 sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría Operacional sobre los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH, gestión 2024.
- j) Seguimiento al informe UAI/GAMPV-012/2025 sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría Operacional al Sistema de Presupuestos del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel gestión 2024.
- k) Actividades de cierre presupuestario y contable de la gestión 2025
- l) Relevamiento de Información Específica sobre la ejecución de recursos de las diferentes Sub Alcaldías del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, gestión 2025.

Ivirgarzama, septiembre de 2025



...eres importante para nuestro municipio, porque eres parte del desarrollo...

① Dirección Oficina Central: Plaza Principal 2 de Agosto Acera Norte Ivirgarzama
② www.puertovillarroel.gob.bo ③ info@puertovillarroel.gob.bo - Teléfono Fax: 04413 - 6281