



RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA, GESTIÓN 2026

(POA – UAI – 2026)

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Municipal de San Julián.

FECHA EMISION: 25/09/2025.

PERIODO: Gestión 2026.

OBJETIVO: El objetivo del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2026 (POA-UAI-2026), consiste en detallar y describir las auditorías programadas, para su ejecución por el personal de la UAI del Gobierno Autónomo del Municipal de San Julián, mediante el cual se muestra el tiempo a utilizar y el costo que demandara las diferentes auditorías programadas (acciones a corto plazo) de acuerdo al artículo 15 de la Ley N° 1178, lineamientos de la Contraloría General del Estado.

El plan Anual de Auditoria fue elaborado considerando lo siguiente:

- 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 de fecha 29 de diciembre del 2017
- En conformidad a lo establecido en los numerales 304.01 al 304.07 de las “Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna”.
- En consideración al numeral 12 del “Procedimiento para la formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna”.

ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UAI:

- Dos (2) Informes de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2025.
- Un (1) Planificación General Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros y Planificación Especifica para el análisis de los Registros, gestión 2026.
- Un (1) Informe de Auditoría Financiera respecto a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito (S.U.S.) gestión 2025.
- Un (1) Informe de Auditoría Operacional sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, gestión 2025.
- Un (1) Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre el procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor al 31 de diciembre 2025.
- Un (1) Informe de relevamiento de información sobre Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI).
- Un (1) Seguimiento de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2025.

San Julián, septiembre de 2025

Lic. Edwin Cárdenas Limachi
Jefe de Unidad de Auditoría Interna
CAOB 28683 - CAUCRUZ 8799
Gobierno Autónomo Municipal de San Julián