

RESUMEN EJECUTIVO (POA-UAI-2027)

El Plan Operativo Anual 2027, constituye las operaciones que realizara la Unidad de Auditoría Interna, durante la gestión 2027, de acuerdo al cronograma de actividades según lineamientos y comunicado, establecidos por la Contraloría General del Estado (CGE).

- El objetivo es establecer las actividades a ejecutar, por la Unidad de Auditoría Interna (UAI), por la gestión 2027
- El objeto se constituye en las operaciones a ser evaluadas durante la gestión 2027 por la Unidad de Auditoría Interna en el G.A.M. de Villa Tunari.

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES:

Nº	ACTIVIDADES PROGRAMADAS	FECHAS	
		INICIAL	FINAL
1	<u>CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS:</u> Al 31 de diciembre de 2026.	04/01/2027	26/02/2027
2	<u>AUDITORIA OPERACIONAL:</u> Auditoria Operativa del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2026.	04/01/2027	26/02/2027
3	<u>SEGUIMIENTO SOBRE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIA:</u> Seguimiento a la evaluación del control interno en el informe, VT-001 /2026 Auditoría de Confiabilidad de Registros y VT-002 /2026 Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros, gestión 2025.	04/01/2027	26/02/2027
4	<u>SEGUIMIENTO SOBRE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIA:</u> Seguimiento a la Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2025.	04/01/2027	26/02/2027
5	<u>CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS:(Planificación General, Especifica y ejecución de registro 2027 NORMATIVA CGE/073/2021).</u> Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados financieros del GAM-VT, gestión 2027. (planificación, ejecución - Registros).	02/03/2027	31/12/2027
6	<u>RELEVAMIENTO DE INFORMACION.</u> Al informe del Comité de Seguimiento de Control Interno	03/05/2027	19/05/2027

7	<u>SEGUIMIENTO SOBRE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIA:</u> Seguimiento a la evaluación informe Nro. VT-015 /2024, Auditoría Operacional sobre las operaciones de Mantenimiento de Infraestructura, Adquisición de Material Educacional, gestión 2023.	12/07/2027	22/07/2027
8	<u>SEGUIMIENTO SOBRE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIA:</u> Seguimiento a la evaluación informe Nro. VT-AQF 02/2026, Auditoría de Cumplimiento de Consultorías Por Producto, gestión 2025.	02/08/2027	03/08/2027
9	<u>AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO</u> Auditoria de Cumplimiento del Sistema de Presupuestos, gestión 2026.	24/08/2027	07/10/2027
10	<u>SEGUIMIENTO SOBRE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIA:</u> Seguimiento a la evaluación informe Nro. VT-AQF 03/2026, Auditoría de Cumplimiento del procedimiento del pago de remuneraciones de las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, gestión 2025.	20/10/2027	26/10/2027
11	<u>AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO:</u> Auditoria de Cumplimiento del Procedimiento del pago de remuneraciones de las Planillas Salariales y los registros individuales de cada servidor público correspondiente la gestión 2026. DA-1 Ejecutivo, DA-2 Hospital S.F.A, DA-3 Concejo Municipal y DA-4 CAR, (Personal de Planta y Eventuales).	01/11/2027	27/12/2027
12	<u>ACTIVIDADES PREVIAS:</u> Ejecución de actividades previas como ser arqueos, recuentos físicos, corte de documentación para la auditoria de confiabilidad de registros y estados financieros.	30/12/2027	31/12/2027
13	Actividades no programadas (**)	04/01/2027	31/12/2027

Villa Tunari, 25 septiembre de 2026