



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME INF-DAI-N°14/2025

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

En cumplimiento a lo establecido en el Instructivo para la emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, emitido por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N°CGE/055/2022 de 20 de julio de 2022, con el propósito de comunicar la ejecución del avance de actividades programadas a la Máxima Autoridad Ejecutiva y a la Contraloría General del Estado, se emite el presente Informe de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna correspondiente al primer semestre de la gestión 2025.

El objetivo del presente Informe es verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual (reformulado) del primer semestre de la gestión 2025 de la Dirección de Auditoría Interna.

El objeto del trabajo realizado lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa al cumplimiento de los objetivos señalados en el Programa Operativo Anual (Reformulado) de la gestión 2025 de la Dirección de Auditoría Interna al 30 de junio del 2025.

De acuerdo al Programa Operativo Anual de la gestión 2025 (Reformulado), la Dirección de Auditoría Interna para el primer semestre ejecutó las siguientes actividades programadas:

N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoría	N° de Informes	Estado	Grado de cumplimiento
1	Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos al 31 de diciembre de 2024 - Informe de confiabilidad de los Registros al 31 de diciembre de 2024 – Informe de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024	CONFIABILIDAD GESTIÓN 2024	INF-DAI-N°02/2025 INF-DAI-N°03/2025	Cumplido	100%



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLCAPIRHUA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
COCHABAMBA – BOLIVIA

INF-DAI-N°14/2025

N°	Actividades Programadas	Tipo de Auditoría	N° de Informes	Estado	Grado de cumplimiento
2	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos de la Entidad Pública al 31 de diciembre de 2025 - Etapa de planificación y ejecución: - Planificación general de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Entidad Pública, gestión 2025. - Planificación específica para el análisis de los registros de la Entidad Pública, gestión 2025. - Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Entidad Pública, primer semestre de la gestión 2025. - Planificación específica para el análisis de los estados financieros 2025. - Actividades Previas del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros emitidos.	CONFIABILIDAD GESTIÓN 2025	INF-DAI-N°09/2025 (informe de alerta temprana)	Razonablemente cumplido	70%
3	Auditoría Operacional sobre la eficacia de las operaciones financiadas por los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2024	OPERACIONAL	INF-DAI-N°04/2025	Cumplido	100%
4	Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendación aceptadas del Informe INF-DAI-N°03/2024, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre del 2023.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N°05/2025 INF-DAI-N°06-2025 INF-DAI-N°08-2025	Cumplido	100%
5	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendación aceptadas del Informe INF-DAI-N°04/2024, emergente de la Auditoría Operacional sobre la utilización de los recursos proveniente de Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) por la gestión 2023.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N°07/2025	Cumplido	100%
6	Primer seguimiento al cumplimiento de recomendación aceptadas del Informe INF-DAI-N°022/2022, emergente de la Auditoría Operacional sobre el Sistema de Programación de Operaciones SAYCO, gestión 2021 a junio de 2022.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N°013/2025	Cumplido	100%
7	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones pendientes del informe INF-DAI- N°019/2020, relativo al Informe de la Auditoría Operacional a la eficacia de la actividad 20 0000 099 prestaciones de servicios de salud integral Ley 475 (adquisición y disposición de productos químicos farmacéuticos e insumos), gestión 2018 del programa 20 0000 000 gestión de salud.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N°010-2025	Cumplido	100%
8	Relevamiento de Información sobre el Cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y su procedimiento (Comité de Seguimiento de Control Interno)	RELEVAMIENTO	INF-DAI-N°12-2025	Cumplido	100%
9	Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones pendientes del informe INF-DAI- N°013/2022, relativo al Informe de la Auditoría Operacional a la eficacia de la categoría programática 25 0000 001 funcionamiento (SLIM'S) y categoría programática 25 0000 003 servicios legales integrales municipales (SLIM) - IDH D.S. 2145, de 02 de enero 2020 al 31 de marzo de 2021.	SEGUIMIENTO	INF-DAI-N°11-2025	Cumplido	100%

Finalmente, en el marco de lo establecido en el "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la



Unidades de Auditoría Interna", aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N°CGE/152/2017 del 29 diciembre de 2017, adjunto al presente lo siguientes Anexos:

Anexo 2. Detalle de Auditorias Programadas e Indicadores de Rendimiento.

Anexo 3. Detalle de Auditorias No Programadas.

Anexo 4: Detalle de Informes devueltos por la CGE.

Anexo 5: Movimiento de Personal.

Anexo 6: Capacitación Recibida

Anexo 7: Informes Circunstanciados.

Anexo 8: Notas Administrativas

Anexo 9: Informes de Relevamiento de Información Especificas.

Anexo 10: Informes de seguimiento.

Colcapirhua, 28 de julio de 2025