



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PORONGO

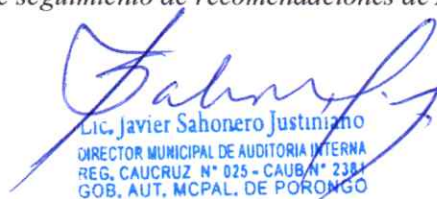
2^{DA} SECCIÓN MUNICIPAL PROVINCIA ANDRÉS IBAÑEZ - SANTA CRUZ - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual 2026 de la Dirección Municipal de Auditoría Interna, del Gobierno Autónomo Municipal de Porongo, 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) Dos Informes de: Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Porongo en adelante (GAMP), correspondiente a la gestión 2025.*
- b) Un Informe emergente de la verificación al cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2025.*
- c) Un Informe referente a la ejecución de recursos y gastos del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito (S.U.S) con alcance al 31 de diciembre de 2025.*
- d) Un Informe Operacional sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH, correspondiente a la gestión 2025.*
- e) Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2026, cabe aclarar que se elaborará en las siguientes etapas:*
 - Planificación General de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros en los meses de marzo y abril del 2026.*
 - Planificación Específica para el análisis de los Registros los meses de mayo y junio del 2026.*
 - Análisis de la Confiabilidad de los Registros durante el resto de la gestión.*
- f) Un relevamiento de información al Informe del Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI).*
- g) Cuatro informes de seguimiento de recomendaciones de Auditoría Interna.*


Lic. Javier Sahonero Justiniano
DIRECTOR MUNICIPAL DE AUDITORIA INTERNA
REG. CAUCRUZ N° 025 - CAUB N° 2381
GOB. AUT. MCPAL. DE PORONGO

Porongo, 30 de septiembre 2025