



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL PAILÓN

2da. Sección Prov. Chiquitos • Santa Cruz - Bolivia

Portal de la Gran Chiquitanía
RESUMEN EJECUTIVO



PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS A REALIZAR EN LA GESTIÓN 2026

De acuerdo a la estructura organizacional de la Unidad de Auditoría Interna, el plantel de Auditores está compuesto por 1 Auditor Interno y 1 Técnico de Auditoría Interna I, el cual se tiene planificado ejecutar las siguientes Auditorías:

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros:

- 1.1.1 Informe de Confiabilidad de Registros y las Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Pailón al 31/12/2025.
- 1.1.2 Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Pailón al 31/12/2025.
- 1.1.3 Planificación General de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Pailón gestión 2026.
- 1.1.4 Planificación Específica para el análisis de los Registros del Gobierno Autónomo Municipal de Pailón de enero a junio 2026.

2. AUDITORÍA OPERACIONAL

- 2.1.1 Auditoría Operacional sobre el cumplimiento del Programa Operativo Anual, respecto a la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), por la gestión 2025.

3. AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO

- 3.1.1 Auditoría de 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 al 31 de diciembre 2025.
- 3.1.2 Auditoría de Cumplimiento Fronteras Agrícolas proyecto "Ampliación de la Frontera Agrícola en 43 comunidades del Municipio de Pailón".
- 3.1.3 Auditoría de Cumplimiento a la Modificación de Datos de Vehículos en el Sistema RUAT.

Av. 13 de Mayo - frente a la Plaza Principal • Telf/Fax: 388-2620

gobciernoaутономопайлон@gmail.com Gobierno Autónomo Municipal Pailón Municipio Pailón



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL PAILÓN

2da. Sección Prov. Chiquitos • Santa Cruz - Bolivia

Portal de la Gran Chiquitanía



4.

SEGUIMIENTOS

- 4.1.1.1 Segundo Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informe de confiabilidad de los registros Según "INF.AP.UAI.Nº 01/2024"
- 4.1.2 Segundo Seguimiento a las recomendaciones contenida en el informe emergente del examen operacional Según "INF.CONF.C.I.UAI. N°. 01/2024".

5. RELEVAMIENTOS

- 5.1.1 Relevamiento de Información sobre el Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) del GAMP al 31 de marzo de 2026.

Lic. Juan Vitaliano Sánchez Balderrama
AUDITOR INTERNO GAMP

Lic. Juan Vitaliano Sánchez Balderrama
AUDITOR INTERNO
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PAILÓN

Lic. Paola Rodríguez Arauz
TÉCNICO AUDITORIA I

Pailón, septiembre de 2025



Av. 13 de Mayo - frente a la Plaza Principal • Telf/Fax: 388-2620

gobiernoautonomopailon@gmail.com Gobierno Autónomo Municipal Pailón