

RESUMEN EJECUTIVO

El Programa Operativo Anual 2026 de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Montes, fue elaborado en el marco de lo que establece el Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución N° CGE/152/2017, del 29 de diciembre de 2017, emitidos por el Órgano Rector.

Como Resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual se programó las siguientes Actividades para la gestión 2026:

- a) Un informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2025.
- b) Un Informe de Auditoría Operacional sobre la eficacia en el Programa de Inversiones y de Proyectos Concluidos y Ejecutados con Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) Gestión 2025.
- c) Un informe de Arqueo de Caja, corte de documentos e inventario físicos
- d) Un informe de Auditoría de Cumplimiento sobre la verificación de la implementación de procedimientos, reglamentos y otros mecanismos específicos para verificar la veracidad, el registro, control, seguimiento y evaluación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Montes gestión 2025.
- e) Siete Informes al cumplimiento de recomendaciones de los informes de auditoría interna
- f) Dos informes de relevamiento de información específica a sugerencia de la MAE.
- g) Un informe sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud Gratuito SUS gestión 2025.

Villa Montes, 25 de septiembre de 2025.