RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 DE LA DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA MONTES, realizado en cumplimiento a la Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 referente al Procedimiento para la formulación y control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna.

El objetivo es evaluar el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la DAI 2025
El objeto esta constituido por la información y/o documentación de las actividades ejecutadas según el Programa Operativo Anual del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Las actividades concluidas al 31 de diciembre de 2025, son las siguientes:

- Confiabilidad de los Registros y de las deficiencias al 31 de diciembre de 2024
- Auditoria Operacional sobre la eficacia en el cumplimiento de metas establecidas en el Programa Operativo Anual y Proyectos Concluidos y ejecutados con Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2024
- Auditoria Operacional a los ingresos percibidos por la Unidad de Recaudación gestión 2024
- Actividades Sugeridas por la (MAE) Relevamiento de informacion especifica
- Seguimiento a las Recomendaciones INF. DAI 001/2024 (10 deficiencias) Aud. de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2023
- Seguimiento a las Recomendaciones INF. DAI 005/2024 (7 deficiencias) Aud. de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2023
- Seguimientos a las recomendaciones INF. DAI 006/2024 (3 deficiencias) Aud. Operacional al Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2023
- 2° Seguimiento INF. DAI. N° 003/2024 (2 deficiencias) (informe 1° seguimiento INF. DAI. 006/2023 Aud. De Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2022)
- **2° Seguimiento INF. DAI. N° 014/2024 (2 deficiencias)** (informe 1° seguimiento INF. **DAI. 009/2023 Aud. Operacional Adquisición** de Computadoras Portátiles del **01/08/2018 al 30/06/2019**
- **2° Seguimiento INF. DAI. N° 019/2024 (2 deficiencias)** (informe 1° seguimiento INF. **DAI. 012/2023 Aud. De Cumplimiento sobre el** pago de remuneraciones y otros **relacionados al personal de planta, personal eventual** y consultores en línea del **01/01/2017 al 31/12/2021**

Actividades no concluidas al 31 de diciembre de 2025

- **Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros** y deficiencias de control **interno al 31 de diciembre de 2025**

Villa Montes 30 de enero de 2026

Lic. JUAN P. BUTTIOS ARCE
DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA
MAT. NAL. 17055 MAE-DIRECTOR
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL
DE VILLA MONTES

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
Villa Montes - BOLIVIA