



**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME DE ACTIVIDADES
PRIMER SEMESTRE GESTIÓN 2026**

GAMS - DAI - INF N° 10/2026

El Informe de Actividades correspondiente al primer semestre de la gestión 2026 (1° de enero al 30 de junio), fue elaborado en cumplimiento al Instructivo para la Emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, aprobado mediante Resolución N° CGE/055/2022 del 20 de julio de 2022, emitida por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del Informe de Actividades es verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual, GESTIÓN 2026 (primer semestre) de la Dirección de Auditoría Interna, cuyo cumplimiento es el siguiente:

1. Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2025.
 - a) Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno, gestión 2025.
 - b) Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, gestión 2025.
2. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2026-Etapa de planificación y Ejecución.
 - a) Planificación general de la Auditoría de Confiabilidad de los registros y estados Financieros, gestión 2026.
 - b) Planificación Específica para el Análisis de los Registros de la Entidad Pública Gestión 2026.
3. Auditoría Operacional sobre los Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH, gestión 2025.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

4. Auditoria de Cumplimiento del Proyecto de “Construcción Unidad Educativa Juancito Pinto, Distrito-6 Sacaba”, Gestión 2024-2025.
5. Auditoria de Cumplimiento del Proyecto de “Construcción Unidad Educativa Pampilla, Nivel Secundario y talleres BTH, Distrito-Palca Sacaba, Gestión 2024-2025.
6. Primer Seguimiento a recomendaciones contenidas en el Informe GAMS-DAI-INF-CI N° 01/2025, emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno, por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2024.
7. Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe GAMS-DAI-INF-CI N° 06/2025, emergente de la Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, Gestión 2024
8. Pronunciamiento Relativo a los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito - SUS, con alcance al 31 de diciembre 2025.
9. Relevamiento de Información referente al Cumplimiento del Procedimiento a la labor del Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) al 31 de marzo de 2026 del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
10. Relevamiento de Información Especifica sobre el Proceso de Contratación de la Construcción Centro de Salud Distrito Rural Ucuchi (Conclusión Obra Fina y Cubierta Exterior)
11. Relevamiento de Información Específica sobre el Funcionamiento del Proyecto Mejoramiento Áreas Recreativas Zona Norte Distrito 2 (Fuente de Agua Redonda Distrito 2)

Cochabamba, 15 de julio de 2026