



**PLAN ANUAL DE AUDITORIA GESTION 2025
RESUMEN EJECUTIVO**

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental De Tarija

FECHA EMISION: 30 de septiembre de 2024

REFERENCIA: Programa Operativo Anual

PERIODO: Gestión 2025

OBJETIVO: El objetivo de este plan, consiste en detallar y describir las auditorias programadas a ser ejecutadas por el personal de la Unidad Departamental de Auditoria Interna del Gobierno Autónomo del Departamento de Tarija y por las Unidades de Auditoria Interna dependientes de esta Jefatura, para la gestión 2023, mediante el cual se muestra el tiempo a utilizar y el costo que demandara las diferentes auditorias programadas acciones a corto plazo de acuerdo al artículo 15 de la Ley N° 1178 y lineamientos de la Contraloría General del Estado.

El plan Anual de Auditoria fue elaborado considerando lo siguiente:

- En conformidad a lo establecido en los numerales 304.01 al 304.07 de las “Normas para el Ejercicio de la Auditoria Interna”.
- En consideración al numeral 12 del “Procedimiento para la formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna”.

ACCIONES DE CORTO PLAZO DE LA UAI

De acuerdo con las actividades que el artículo 15 de la Ley 1178 asigna a las Unidades de Auditoria Interna y considerando las acciones estratégicas determinadas, se establecen las siguientes acciones de corto plazo:

- a) Dos (2) Informes de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2024 y 2025 y dos pronunciamientos.
- b) Un (1) Informe de Auditoria Operacional
- c) Siete (7) informes de seguimientos a recomendaciones de auditoria interna.
- d) Once (11) Informes de Relevamiento.

Tarija, 30 de septiembre de 2024