



**PLAN ANUAL DE AUDITORIA GESTION 2026
RESUMEN EJECUTIVO**

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental De Tarija

FECHA EMISION: 30 de septiembre de 2025

REFERENCIA: Programa Operativo Anual

PERIODO: Gestión 2026

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 2026, 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 2025 y 2026 y un pronunciamiento sobre el SUS.
- b) Dos (2) Informes de Auditoría Operacional
- c) Cinco (5) informes de seguimientos a recomendaciones de auditoría interna.
- d) Cuatro (4) Informes de Relevamiento.
- e) Una (1) Auditoria de Cumplimiento.



Las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

	Trabajos en coordinación con todas las UAIs
1	Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2025.
1.a)	Revisión a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita, cuyo alcance comprenderá la gestión 2025. (Hospital San Juan de Dios, INTRAID, Hospital Virgen de Chaguaya)
2	Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2025.
3	Seguimiento al informe N° 01/2025 "Auditoria de confiabilidad de los registros contables y los estados financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija" gestión 2024.
4	Seguimiento al informe N° 03/2025 "Auditoria de confiabilidad de los registros contables y los estados financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija" gestión 2024.
5	Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2026.
6	Seguimiento al informe N° 02/2025 "Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del programa operativo anual de los recursos provenientes del (IDH)" Gestión 2024.
7	Auditoria de Cumplimiento a la elaboración de las Planillas Salariales y Doble Percepción del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2025.
	AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - ADMINISTRACION CENTRAL
8	Relevamiento de información sobre el Informe del Comité de Seguimiento de Control Interno del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
9	Primer Seguimiento al Informe de Auditoria N° 11/2024 "Informe de Control Interno emergente del Relevamiento N° 01/2024, sobre la Elaboración e Implantación del Plan Institucional de Seguridad a la Información de la Entidad (PISI) y el Relevamiento N° 02/2024 sobre la elaboración e Implantación del Plan Institucional de Implantación de Software Libre y Estandares Abiertos (PISLEA).
10	Primer Seguimiento al Informe N° 17/2024 "Informe de Control Interno emergente de los Relevamientos N°04/2023 y 06/2024 referente a los Recursos Ejecutados del SUS (Sistema Único de Salud Universal y Gratuito en el INTRAID gestiones 2021,2022 y 2023"
	AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - HRSJDD
11	Relevamiento de Información Especifico al Movimiento de insumos, materiales y medicamentos en el área de Quirófano del Hospital Regional San Juan de Dios, correspondiente a la gestión 2025
12	Relevamiento de Información Especifico a los ingresos percibidos por el Hospital San Juan de Dios correspondiente a la gestión 2025



	AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - SEDEGES
13	Auditoria Operacional sobre la eficacia en la atención brindada a las personas con discapacidad que acuden a las áreas de salud, social y educación de la Unidad Especializada para la Persona con Discapacidad del SEDEGES gestión 2025
	AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - SEDES
14	Relevamiento de información específico de los ingresos percibidos por Categorías en el Expendio de Alimentos y Bebidas de la Unidad de Salud Ambiental del SEDES – TARIJA, gestión 2025.

Tarija, 30 de septiembre de 2025