



RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental De Tarija

INFORME: Informe de Actividades Consolidado de la Gestión 2025

PERIODO: Comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2025

ANTECEDENTES: El presente Informe de Actividades Anual correspondiente a la Gestión 2025, se lo realizó en cumplimiento al Procedimiento para la formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017.

RESULTADOS:

AUDITORIAS PROGRAMADAS CONCLUIDAS:

Los trabajos programados y concluidos en la gestión 2025 son los siguientes:

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2024. **(Informe N°01/2025 y N°03/2025)**
 - ✓ Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de los servidores públicos con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción Gestión 2024
 - ✓ Revisión a los recursos asignados para la implementación del sistema único de salud, universal y gratuita, cuyo alcance comprenderá la Gestión 2024.
2. Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2024. **(Informe N° 02/2025).**
3. Seguimiento primer seguimiento al informe N° 01/2024 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija" gestión 2023. **(N° INF.05/2025).**
4. Primer seguimiento al Informe N° 03/2024 "Auditoría de Confiabilidad de los registros contables y los estados financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija", gestión 2022 **(Informe N° 07/2025).**
5. Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2025. (Etapa de Ejecución)



6. Primer Seguimiento al Informe N° 02/2024 "Auditoría Operacional sobre el cumplimiento del programa operativo anual de los recursos provenientes del IDH". Gestión 2023. **(Informe N° 04/2025)**
7. Primer seguimiento al informe al informe de Auditoría N° 04/2024 "informe de control interno emergente de los relevamientos de información específica N° 06/2023 y N° 10/2023 sobre el cumplimiento de la normativa legal respectiva en la emisión de resoluciones de excepción de registro de asistencia diario, de las gestiones 2017 al 2021. **(Informe N°09/2025)**
8. Relevamiento de información sobre el informe del comité de seguimiento de control interno del gobierno departamental de Tarija. **(Informe N° R-02/2025)**
9. Primer Seguimiento al Informe N°18/2023 Auditoria operacional de la recuperación del fondo rotatorio de conversión a gas natural GNV que fueron entregados en las gestiones 2009 a 2012 y se debían recuperar hasta las gestiones 2019 a 2022. **(Informe N°08/2025)**
10. Relevamiento de Información Específica a la Iniciativa Productiva en la Comunidad El Cinco -Bermejo. **(Informe N° R-07/2025)**

UAI – Hospital Regional San Juan de Dios

11. Primer Seguimiento al Informe de Auditoría N° 14/2023 Auditoria Operacional de la Unidad de Nutrición y Dietética del H.R.S.J.D.D. **(Informe N°10/2025)**
12. Primer Seguimiento al Informe N° 16/2023 de control interno emergente del relevamiento de información específico N° 03/2023 sobre el proceso de adquisición ANPE N° 01/2019 del equipo médico y electrobisturí con argón plasma para la división de imagenología del proyecto equipo complementario H.R.S.J.D.D. TJA. **(Informe N°06/2025)**
13. Relevamiento de información al movimiento de materiales y suministros de Almacén General, gestión 2024. **(Informe N° R-06/2025)**

AUDITORIAS NO PROGRAMADAS

Los trabajos no programados concluidos son los siguientes:

1. Informe Relevamiento de Información Específico del Proyecto “Construcción Camino Hondura Tariquia Fase I y Fase II” **(N° R-01/2025)**



2. Informe de control interno emergente del Relevamiento de Información Específica N° 05/2025 sobre la cancelación de sueldos, otras dietas y aguinaldos de la Asamblea Legislativa Departamental de Tarija de la gestión 2023. **(Informe N°12/2025).**
3. Relevamiento de Información Específica sobre el Recalculo del monto del Contrato Modificatorio por variación de precios unitarios del Proyecto "Construcción Defensivos Campo La Lima Emborozú Paquete 1". **(Informe N° R-04/2025)**
4. Relevamiento de Información Específica sobre la Cancelación de Sueldos, Otras Dietas y Aguinaldos de la Asamblea Legislativa Departamental de Tarija de la Gestión 2023. **(Informe N° R-05/2025).**
5. **AUDITORIA DEVUELTA:** Auditoria de cumplimiento de la obra "Construcción Defensivos Campo la Lima Emborozú Paquete 1" ejecutado por la Ex Sub Prefectura de la Provincia Arce del Dpto de Tarija **(Informe N° 06/2019 C1).**
6. **AUDITORIA DEVUELTA:** Auditoria Especial (De Cumplimiento) a la Ejecución de la Obra "Construcción y Equipamiento Centro de Apoyo Integral Comunidad Santa Ana La Vieja" **(Informe N° 09/2020 C2-R1)**

UAI – SEDES

7. Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe N° 18/2021, referente al "Informe de Control Interno sobre Equipo Médico de Laboratorio y Odontológico adquiridos mediante licitación N° 003/2008 "Equipamiento de redes de Salud Departamental" por la Ex Prefectura del Departamento de Tarija gestión 2008, emergente del Relevamiento UAI/SEDES/N°09/2021". **(Informe N° 11/2025).**
8. Relevamiento de Información Específico sobre la partida presupuestaria 25120 Gastos Especializados por Atención Médica y Otros **(Informe N° R-03/2025).**

UAI – HOSPITAL REGIONAL SAN JUAN DE DIOS

9. Auditoria Operacional sobre la Eficacia del servicio de Atención de Consulta Externa de la Especialidad de Traumatología del Hospital Regional San Juan de Dios gestión 2023 **(Informe N° 13/2025).**



10. Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Especifico N° R-06/2025 al Movimiento de materiales y suministros de Almacén General del Hospital regional San Juan de Dios Gestión 2024. **(Informe N°14/2025).**
11. Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Especifico N° R-08/2025 al Sistema de Marcación Biométrica Gestión 2023 del Hospital Regional San Juan de Dios. **(Informe N° 15/2025).**
12. Relevamiento de Información Especifico al Sistema de Marcación Biométrica Gestión 2023 del Hospital Regional San Juan de Dios. **(Informe N° R-08/2025)**

El total de trabajos realizados en la Gestión 2025 es de **25**, asimismo existen trabajos que por diferentes circunstancias no fueron terminados en la gestión 2025; pero serán concluidos en la gestión 2026 dentro de las Auditorias No Programadas, el resumen de trabajos realizados en la gestión 2025 es el siguiente:

Trabajos Programados Concluidos: 13

Trabajos Programados en Proceso: 6

Trabajos No Programados Concluidos: 12

Trabajos No Programados en Proceso: 14

CONCLUSIONES

Por lo expuesto, se concluye que la Unidad Departamental de Auditoría Interna y la Unidad de Auditoría del Hospital Regional San Juan de Dios aunque con un poco de retraso en algunos casos y con cierto desfase en los tiempos previstos pero dieron cumplimiento al Programa Operativo Anual Reformulado 2025; en contrario las Unidades de Auditoria de la Asamblea, SEDES y SEDEGES por los motivos que señalan en sus informes respectivos y que se consolidaron en el presente informe, no cumplieron con ningún trabajo que habían programado en el POA REFORMULADO correspondiente a la gestión 2025.

Tarija, 30 de enero de 2026