



**PLAN ANUAL DE AUDITORIA GESTION 2027
RESUMEN EJECUTIVO**

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental De Tarija

FECHA EMISION: 30 de septiembre de 2026

REFERENCIA: Programa Operativo Anual

PERIODO: Gestión 2027

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 2027, 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 2026 y 2027 y un pronunciamiento sobre el SUS.
- b) Un (1) Informes de Auditoría Operacional
- c) Seis (6) informes de seguimientos a recomendaciones de auditoría interna.
- d) Ocho (8) Informes de Relevamiento.
- e) Tres (3) Auditorias 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 2026.
1.a)	Revisión a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita, cuyo alcance comprenderá la gestión 2026.
2	Auditoria Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2026.
3	Primer seguimiento al informe N° 01/2026 "Auditoria de confiabilidad de los registros contables y los estados financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija" gestión 2025.
4	Primer seguimiento al informe N° 03/2026 "Auditoria de confiabilidad de los registros contables y los estados financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija" gestión 2025.
5	Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2027.
6	Primer seguimiento al informe N° 02/2026 "Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del programa operativo anual de los recursos provenientes del (IDH)" Gestión 2025.
7	Auditoria de Cumplimiento a la elaboración de las Planillas Salariales y Doble Percepción del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija gestión 2026.
	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	Relevamiento de Información Específica a las Transferencias realizadas a las oficinas de los Rios Pilcomayo y Bermejo.
10	Auditoria de Cumplimiento a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita SUS en el Hospital Virgen de Chaguaya, INTRAID y Materno Infantil Gestión 2026
	AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - SEDES
11	Relevamiento de Información Específico sobre el estado y situación del Parque Automotor del Servicio Departamental de Salud – SEDES Tarija.
12	Auditoria de Cumplimiento a las actualizaciones administrativas que derivaron en la obligación de pago a favor de personal del Servicio Departamental de Salud – SEDES Tarija, por el periodo comprendido 2021 al 2026.
13	Relevamiento de Información Especifico sobre el proceso de supervisión y seguimiento de establecimientos de Salud, efectuados por el SEDES Tarija correspondiente a la gestión 2026.



AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - SEDECA	
14	Relevamiento de Información Especifica de Almacenes del Servicio Departamental de Caminos
AUDITORIA A EJECUTAR POR LA UAI-HRSJDD	
15	Informe referente al Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría N°13/2025 “Auditoria Operacional sobre la eficacia del Servicio de Atención de Consulta Externa de la Especialidad de Traumatología del HRSJDD, Gestión 2023”
16	"Informe referente al Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría N°14/2025 “Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Especifica N° R-06/2025, al Movimiento de Materiales y Suministros de Almacén General del HRSJDD” "
17	Informe referente al Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría N°15/2025 “Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Especifica N° R-08/2025, al Sistema de Marcación Biométrica Gestión 2023 del HRSJDD”
AUDITORIAS A EJECUTAR POR LA UAI - ASAMBLEA LEGISLATIVA DPTAL.	
18	Relevamiento de información específica de Pasajes y Viáticos de la Asamblea Legislativa Departamental de Tarija gestión 2024.
19	Relevamiento de información específica de contratación de consultorías en línea de la asamblea legislativa departamental de Tarija gestión 2025.
20	Relevamiento de información específico sobre contrataciones de compras menores por el periodo gestión 2024 de la asamblea legislativa departamental de Tarija.

Tarija, 30 de septiembre de 2026