

RESUMEN EJECUTIVO

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA-DAI) GESTION 2025

I.- ANTECEDENTES

El Programa Operativo Anual (POA) de la Dirección de Auditoría Interna, correspondiente a la gestión 2025, ha sido elaborado conforme al numeral 304.05 de las normas para el ejercicio de la Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, así mismo dando cumplimiento al procedimiento para la formulación y control de la planificación estratégica y la programación de operaciones anuales de las unidades de auditoría interna aprobado con resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, emitido por la Contraloría General del Estado y las directrices de la planificación anual de las unidades de auditoría interna.

II.- OBJETIVOS DE GESTIÓN DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA.

De acuerdo a las actividades que el art. 15 de la ley N° 1178, le asigna a la Dirección de Auditoría Interna y considerando los objetivos estratégicos determinados, se establecen los siguientes objetivos a ejecutar en la gestión 2025.

Actividades para la gestión 2025

1. AUDITORIAS POR MANDATO LEGAL

1.1. AUDITORIA DE CONFIABILIDAD

- Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024.

1.2. AUDITORIA OPERACIONAL

- Auditoria operativa sobre el cumplimiento de los programas operativos anuales del G.A.M.M. con pronunciamiento expreso sobre el destino y utilización de los recursos provenientes del IDH al 31/12/2024.
- Auditoria operativa a los procesos de adquisición de medicamentos y equipos de laboratorio para los hospitales municipales y los centros de salud del Municipio de montero gestión 2024.

1.3. RELAVAMIENTO DE INFORMACION

- Relevamiento de información sobre el Comité de Seguimiento y Control Interno (CSCI) del Gobierno Autónomo Municipal de Montero al 31 de marzo de 2025.

2. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

- Auditoría de cumplimiento sobre el proyecto de obra construcción Hospital de Segundo Nivel Montero gestión 2017 – 2023.
- Auditoría de cumplimiento al proyecto de obra remodelación la plaza excombatiente barrio la floresta Distrito N° 4 del municipio de montero gestión 2023.
- Auditoría de cumplimiento construcción Pavimento articulado pasillo las verbenas distrito N° 5 del municipio de montero gestión 2023.
- Auditoría de cumplimiento al proyecto de obra remodelación la plaza villa Busch Guabirá distrito N° 1, del municipio de montero gestión 2024.
- Auditoría de cumplimiento al proyecto de obra construcción velatorio municipal distrito N° 2, del municipio de montero gestión 2024.
- Auditoría de cumplimiento sobre el mejoramiento y ripiado de calles de los barrios distrito N° 1,2,3,4, 5, 7 y 8 del municipio de montero gestión 2024.
- Auditoría de cumplimiento sobre la alimentación complementaria escolar para unidades educativas fiscales y de convenio por la gestión 2024.

3. SEGUIMIENTO

- Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en los informes emergentes de los exámenes de las auditorías internas y externas de la gestión 2024.

4. OTRAS ACTIVIDADES

- Corte presupuestario, contable y de tesorería gestión 2025.

Montero, 16 de septiembre de 2024

Lic. Abel Terceros Herbas

DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA
Gobierno Autónomo Municipal de Montero

