

RESUMEN EJECUTIVO

DIRECCIÓN MUNICIPAL DE AUDITORIA INTERNA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA-DMAI) GESTION 2027

I.- ANTECEDENTES

El Programa Operativo Anual (POA) de la Dirección Municipal de Auditoria Interna, correspondiente a la gestión 2027, 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 auditoria interna aprobado con resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, emitido por la Contraloría General del Estado.

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

De acuerdo a las actividades que el art. 15 de la ley N° 1178, le asigna a la Dirección de Auditoria Interna y considerando los objetivos estratégicos determinados, se establecen los siguientes objetivos a ejecutar en la gestión 2027.

III.- ACTIVIDADES PARA LA GESTIÓN 2027

a) AUDITORIA DE CONFIABILIDAD

1. Pronunciamiento sobre la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2026.

b) PRONUNCIAMIENTO DEL S.U.S

2. Pronunciamiento relativo a los recursos del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito de la gestión 2026.

c) AUDITORIA OPERATIVA

3. Pronunciamiento sobre la Auditoría Operativa al cumplimiento de los Programas Operativos Anuales del Gobierno Autónomo Municipal de Montero

con pronunciamiento expreso sobre el destino y utilización de los recursos provenientes del IDH al 31/12/2026.

4. Auditoria Operativa a la eficacia sobre la utilización de los recursos sobre el proyecto de obra construcción cerramiento perimetral Cementerio Municipal Guabirá Distrito N° 1 gestión 2025.
5. Auditoria Operativa a la eficacia sobre la utilización de los recursos al mejoramiento y ripiado de calles de los barrios de Distrito Municipal 1-2-3-4-5-7-8 de montero gestión 2024.
6. Auditoria Operativa a la eficacia sobre la utilización de los recursos al proceso de contratación y adquisición de mesa quirúrgica y pupinel para el hospital Municipal Alfonso Gumucio Reyes gestión 2026.

d) RELEVAMIENTO DE INFORMACION ESPECIFICA

7. Relevamiento de Información referente al Cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y el Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno aprobado mediante la Resolución N° CGE/114/2022.

e) AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO

8. Auditoría de cumplimiento sobre el procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y la doble percepción de cada servidor público del Gobierno Municipal de Montero al 31/12/26.
9. Auditoría de cumplimiento al sistema de presupuestos (SP) gestión 2026.
10. Auditoría de cumplimiento sobre el proyecto de obra construcción plaza pampa de la madre gestión 2025, G.A.M.M.- OBRA. - LPN 03/2025.
11. Auditoría de cumplimiento sobre el proyecto de obra construcción Centro de Salud Municipal Dr. Hugo Cassal Distrito N° 1 gestión 2023.

f) AUDITORIA DE CONFIABILIDAD 2027

12. Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, gestión 2027

g) SEGUIMIENTOS

13. Seguimiento al cumplimiento a las recomendaciones emergentes de las

auditorías internas y externas ejecutadas en las gestiones 2026.

h) AUDITORIAS NO PROGRAMADAS

14. En atención a las denuncias y ordenes de despacho e Instrucciones Ejecutivas, serán ejecutados las "Auditorias No Programadas".

i) OTRAS ACTIVIDADES

15. Cierre Presupuestario y contable gestión 2027.

Montero, septiembre de 2026

Lic. Abel Terceros Herbas
DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA
Gobierno Autónomo Municipal de Montero

