



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2026.

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Informe:

GAMCH/UAI – 0104/2026

Referencia:

Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna N° GAMCH/UAI – 0104/2026, correspondiente al primer semestre de la gestión 2026, programada y ejecutada en cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna N° 304, numeral 07 “Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual”, aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012; Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución N° CGE/151/2017 del 29 de diciembre de 2017, por la Contraloría General del Estado y el instructivo para la remisión de informe semestral de actividades de las unidades de auditoría interna del sector público, aprobado mediante Resolución N° CGE/055/2022 del 20 de julio de 2022

Periodo:

Del 01 de enero al 30 de junio de 2026.

Objetivo:

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente al primer semestre de la gestión 2026, así como la ejecución de las auditorías no programadas, reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades

Lic. Cpa. Edgar Poma Rojas
RESP. UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
G.A.M. CHALLAPATA
CAUCH N° 1.36 CAUB N° 23101



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



desarrolladas en apoyo al control interno gubernamental, conforme a lo previsto en el artículo 15 de la Ley N° 1178, Normas de Auditoria Gubernamental y los lineamientos establecidos por el Órgano de Control Gubernamental.

Objeto:

Está constituido por la información y documentación sustentatoria sujeta de análisis y evaluación de cada una de las auditorias y seguimientos ejecutados proporcionados por las diferentes unidades organizacionales del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, así como las reformulación y complementación de auditorias, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas durante el primer semestre de la gestión 2026.

Las actividades desarrolladas en el primer semestre de la gestión 2026 por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, se describe en el informe semestral de actividades, cuyo resumen detallamos a continuación:

Auditorias Programadas:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2025.	INF. AUDINT N° 001/2026	Concluido
2.	Auditoria Operacional sobre el cumplimiento de los Programas Operativos Anuales con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del IDH, correspondiente a la gestión 2025.	INF. AUDINT N° 002/2026	Concluido
3.	Auditoria de cumplimiento sobre el procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, correspondiente a la gestión 2025.	INF. AUDINT N° 003/2026	En Proceso*

Lic. Cpa. Edgar Poma Rojas
RESP. UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
G.A.M. CHALLAPATA
CAUR N°1:88 CAUB N°23101



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
4.	Auditoría de cumplimiento de la Ejecución Físico – Financiero del proyecto “Construcción Unidad Educativa Antofagasta - Challapata”, por el periodo comprendido al 31 de diciembre de 2025	INF. AUDINT Nº 004/2026	Reprogramado **

Fuente: Elaboración propia en base a los archivos de la UAI.

*En proceso de ejecución.

**Reprogramado según informe GAMCH/UAI – 089/2026, del 27 de mayo de 2026

Relevamiento de Información:

Nº	Tipo de Auditoría	Nº de Informe	Estado del examen
1.	Informe de relevamiento de información específica sobre comité de seguimiento de control interno (CSCI) conforme los establece las resoluciones Nº CGE/112/2022 y Nº CGE/114/2022. correspondiente a la gestión 2025.	Nº GAMCH/UAI/REI-001/2026	Concluido

Fuente: Elaboración propia en base a los archivos de la UAI.

El Informe semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, fue publicado en la página WEB de la entidad www.gamchallapata.gob.bo.

Challapata, 06 de julio de 2026

Lic. Cpa. Edgar Poma Rojas
RESP. UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
G.A.M. CHALLAPATA
CAUOR Nº1-66 CAUB Nº23101

