



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2025

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Informe:

GAMCH/UAI – 042/2026

Referencia:

Informe de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna N° GAMCH/UAI – 042/2026, correspondiente a la gestión 2025, 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 y el 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/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, por la Contraloría General del Estado.

Periodo:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

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 a la gestión 2025, así como la ejecución de las auditorías no programadas, reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas en apoyo al control interno gubernamental, conforme a lo previsto en el artículo 15 de la Ley N° 1178, Normas de Auditoría Gubernamental y los lineamientos establecidos por el Órgano de Control Gubernamental.

Objeto:

“EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y NORMAS FORTALECE LA GESTIÓN MUNICIPAL”

Dirección: Frente A La Plaza E. Avaroa, Esquina Av. Mariano Baptista





GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



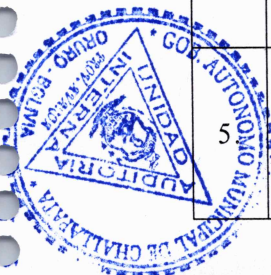
ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

Está constituido por la información y documentación sustentatoria sujeta de análisis y evaluación de cada una de las auditorías y seguimientos ejecutados proporcionados por las diferentes unidades organizacionales del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, así como la reformulación y complementación de auditorías, relevamientos de información y otras actividades desarrolladas durante la gestión 2025.

Las actividades desarrolladas en la gestión 2025 por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, se describe en el Informe Anual 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 Estados Financieros y deficiencias de control interno, correspondiente a la gestión 2024.	INF. AUDINT Nº 001/2025	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 2024.	INF. AUDINT Nº 002/2025	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 2024.	INF. AUDINT Nº 003/2025	Concluido
4.	Auditoria de cumplimiento de la ejecución física – financiera de la obra construcción “Unidad Educativa República Argentina - Challapata”, por el periodo comprendido entre el 12 de noviembre de 2022 al 31 de diciembre de 2024	INF. AUDINT Nº 004/2025 e INF. AUDINT Nº 004.1/2025	Concluido
5.	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno, emergente de la auditoria de confiabilidad de los registros y estados Financieros, correspondiente del 03 de	INF. AUDINT Nº 009/2025	Concluido





GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
	marzo al 31 de diciembre de 2025.		

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

Auditoria no Programada:

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
1.	Auditoria de cumplimiento de la ejecución física – financiera de la obra construcción “Unidad Educativa VILLAÑEQUE - Challapata”, por el periodo comprendido entre el 27 de octubre de 2023 al 31 de julio de 20256	INF. AUDINT N° 005/2025 e INF. AUDINT N° 005.1/2025	Concluido

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

Relevamiento de Información Específica.

N°	Tipo de Auditoría	N° 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 N° CGE/112/2022 y N° CGE/114/2022. correspondiente a la gestión 2024.	N° GAMCH/UAI/REI-001/2025	Concluido

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

Seguimientos:

N°	Tipo de Auditoría	N° de Informe	Estado del examen
1.	Informe de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoria INF. AUDINT. N° 003/2024, emergente de la auditoria operacional sobre la Alimentación Complementaria Escolar del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, correspondiente a la gestión 2023.	INF. AUDINT. N° 006/2025	Concluido



“EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y NORMAS FORTALECE LA GESTIÓN MUNICIPAL”

Dirección: Frente A La Plaza E. Avaroa, Esquina Av. Mariano Baptista



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

2.	Informe de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 008/2024, del informe de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo municipal de Challapata, correspondiente del 01 de marzo al 31 de diciembre de 2024.	INF. AUDINT. N° 007/2025	Concluido
3.	Informe de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 001/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo municipal de Challapata, correspondiente al ejercicio concluido al 31 de diciembre de 2024.	INF. AUDINT. N° 008/2025	Concluido

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



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

Challapata, 13 de enero de 2026