



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

RESUMEN EJECUTIVO

El Plan Operativo Anual Reformulado 2026, constituye las operaciones que realizara la Unidad de Auditoría Interna durante la gestión 2026, de acuerdo al cronograma de actividades.

El objetivo es establecer las actividades a ejecutar, por la Unidad de Auditoría Interna, por la gestión 2026.

El objeto se constituye en las operaciones a ser evaluadas durante la gestión 2026, por la Unidad de Auditoría Interna.

Las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna, están descritas en el siguiente cronograma de actividades, de acuerdo al siguiente detalle:

Cronograma de actividades
Gestión 2026

Nº	AUDITORIAS	DÍAS	FECHAS	
		EFFECTIVOS	INICIAL	FINAL
1	Auditoria de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros gestión 2025	76	02/01/2026	27/02/2026
2	Un informe con pronunciamiento sobre los recursos asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito hasta el 31 de diciembre del 2025 del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá	32	02/01/2026	27/02/2026
3	Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento oportuno de la DJBR, de la gestión 2025.	30	02/01/2026	27/02/2026
4	Auditoria Operativa a la Administración de recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos del 01/01/2025 al 31/12/2025	66	02/01/2026	27/02/2026



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

Nº	AUDITORIAS	DÍAS	FECHAS	
		EFFECTIVOS	INICIAL	FINAL
5	Seguimiento el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas de los Informes, Informe de la auditoria de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la gestión 2024.	24	20/01/2026	27/02/2026
6	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones en la auditoria Operativa a la administración de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) por la gestión 2024.	10	03/02/2026	27/02/2026
7	Auditoria de Cumplimiento sobre la Verificación del Cumplimiento del Procedimiento específico para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de Cada Servidor Público para Verificar la Existencia o no de Doble Percepción del personal Consultor de Línea del G.A.M. de Totorá en la Gestión 2025.	68	07/05/2026	31/08/2026
8	Auditoria de Cumplimiento de trámites de “RUAT” gestión 2025.	63	02/07/2026	16/10/2026
9	Inicio de la Planificación y Ejecución de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2025.	166	02/03/2026	31/12/2026
10	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del Informe de Auditoría de Cumplimiento de los Procedimientos Específicos para verificar la veracidad, el registro, control, seguimiento y evaluación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal de Planta (Ejecutivo- Legislativo) del G.A.M. de Totorá en la Gestión 2024	10	23/11/2026	18/12/2026



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

Nº	AUDITORIAS	DÍAS	FECHAS	
		EFFECTIVOS	INICIAL	FINAL
11	Seguimiento de Informe de Control de Interno a la Ejecución de los Recursos Asignados para la Implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito de la Gestión 2024 en el G.A.M. de Totorá.	6	27/10/2026	18/12/2026
12	Seguimiento de Informe de Control Interno Emergente de la Revisión Anual del cumplimiento del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024.	7	09/11/2026	18/12/2026
13	Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones en la Auditoría de Cumplimiento de Trámites de Inscripción, Reemplaque, Cambio de Radicatoria, Transferencias y Cambio de Servicio de Vehículos Automotores, “RUAT” Gestión 2024.	7	19/10/2026	18/12/2026
	Total Días Efectivos en Auditorias (*)	403		
14	Labores administrativas de Auditoría Interna, Cursos de Capacitación y Vacación	95		
15	Actividades No Programadas	0		
	Total una jefa de Auditoría Interna y un auditora Junior	498		

Totorá, 25 septiembre del 2025