

## **UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

#### **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL, DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA, DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2026.**

#### **INFORME DE AUDITORÍA INTERNA: N° IUA/TCP/06/2025**

En cumplimiento a las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, se elaboró el Programa Operativo Anual - POA de la Gestión 2026, de la Unidad de Auditoría Interna, del Tribunal Constitucional Plurinacional y de acuerdo a los Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución: CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, emitido por la Contraloría General del Estado, enmarcado en el punto 12 Programación de Operaciones Anual (POA) de las Unidades de Auditoría Interna.

Según, con el tipo de actividades, previstas en el artículo 15 de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, se describen los siguientes Objetivos de Gestión, correspondiente a la gestión 2026:

#### **OBJETIVOS DE GESTIÓN 2026.**

En cumplimiento al Artículo 15, de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, se establecen los siguientes objetivos de gestión, del periodo entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024:

- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2025.
- Un informe sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2026.
- Seis informes de auditoría de Cumplimiento, Gestión 2025.
- Un informes de seguimiento a las recomendaciones del Informe de Auditoría del Tribunal Constitucional Plurinacional, por la gestión 2025.

Sucre, 26 de septiembre de 2025