

## RESUMEN EJECUTIVO

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UAI

#### GESTIÓN 2025

El Programa operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) de la Dirección Departamental de Educación Cochabamba correspondiente a la gestión 2025 fue elaborado considerando el "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobado mediante Resolución CGE/152/20217 de 29 de diciembre de 2017".

El período del Programa Operativo Anual abarca las actividades a ser realizadas por la Unidad de Auditoría Interna del 02 de enero al 31 de Diciembre de 2025.

De acuerdo con actividades que el Art. 15 de la Ley 1178 le asigna a la Unidad de Auditoría Interna se han establecido en el Programa Operativo 2024 lo siguiente:

- 1) Un informe de confiabilidad sobre los Registros de la Dirección Departamental de Educación al 31 de Diciembre de 2024
- 2) Un informe de confiabilidad sobre los Estados Financieros de la Dirección Departamental de Educación al 31 de Diciembre de 2024
- 3) Cinco Informes de Auditorías de cumplimiento cuyo detalle se expone en el cuadro N° 3
- 4) Un Informe de Seguimiento a la Auditoría de Cumplimiento sobre la correspondencia del pago de Subsidio de Zona.
- 5) Tres informes de Relevamiento de Información Específica cuyo detalle se expone en el cuadro N° 3
- 6) Informes de auditorías no programadas, a requerimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva, Ministerio de Educación o la Contraloría General del Estado

Cochabamba, Septiembre de 2024