



**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**  
**RESUMEN EJECUTIVO (POA-2025)**

**NOMBRE DE LA ENTIDAD** Dirección Departamental de Educación Oruro  
**REFERENCIA** Programa Operativo Anual UAI - 2025

De conformidad al procedimiento para la formulación y control de la planificación estratégica y programación de operaciones anual de las unidades de auditoría interna PI/CI-099 aprobado con Resolución N° CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, emitida por la Contraloría General del Estado, se realizó la planificación de las siguientes actividades para su ejecución en la gestión 2025:

**ACTIVIDADES PROGRAMADAS**

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros gestión 2025.
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2024.
- Auditoría de Cumplimiento a Planillas Salariales y doble percepción en el subsistema de Educación Alternativa gestión 2024”.
- Informe “Relevamiento de Información específica respecto al comité de seguimiento y Control Interno”.
- Cuatro informes de seguimientos a la implantación de recomendaciones de auditorías concluidas.
- 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, con alcance al 31 de diciembre de 2024, con el propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción, requerida por el artículo 24, parágrafo IV del D.S. N° 4126.

Oruro, 27 de septiembre de 2024

  
Lic. Gabriela Villegas López  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
DIRECCION DEPTAL. DE EDUCACION ORURO  
CAUR-1309 CAUB-19927

