



RESUMEN EJECUTIVO ATT-UAI-POA LP 1/2026

PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL REFORMULADO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA GESTIÓN 2026

El Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) correspondiente a la gestión 2026, fue elaborado en cumplimiento a lo establecido en el numeral 12 "Programación Operativa Anual" del Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, debido a diferentes factores que afectan al cumplimiento de las actividades inicialmente programadas, se procedió a la reformulación del Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2026, estableciendo las siguientes acciones de corto plazo:

- a) Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes – ATT, gestión 2025.
 - Auditoría de Confiabilidad de los Registros Presupuestarios de Recursos y Gastos de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes – ATT, gestión 2026.
- b) Auditorías de Cumplimiento
 - Auditoría de Cumplimiento al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, gestión 2025.
 - Auditoría de Cumplimiento al Sistema de Presupuesto de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes, gestión 2025.
 - Auditoría de Cumplimiento por el pago de restitución de derechos efectuados a Vera Lucia Villarroel Aquin en cumplimiento a la Resolución N° 81/2025
 - Auditoría de Cumplimiento sobre la racionalización transitoria del consumo de combustible, de acuerdo a lo establecido en la disposición final única del Decreto Supremo N° 5353 de 19 de marzo de 2025.
- c) Seguimientos a la implantación de recomendaciones
 - Tres Seguimientos
- d) Otras actividades
 - Revisión Anual al Cumplimiento del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (PCO-DJBR), gestión 2025.
 - Relevamiento de Información al Cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y del Procedimiento sobre la Labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno Resolución N° CGE/114/2022.



La Paz, junio de 2026