

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2026 UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

El Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros – APS, correspondiente a la gestión 2026, surge de conformidad a los numerales 304.01 de las “Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna”, así como el numeral 12 del “Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna”, aprobado con Resolución CGE/152/2017 del 29.12.2017, otras disposiciones establecidas para Auditoría Interna en la Ley N° 1178 y las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado.

ESTIMACION DE LAS ACTIVIDADES DE CORTO PLAZO

Las siguientes actividades fueron programadas para su ejecución en la gestión 2026:

- AUDITORIAS DE CONFIABILIDAD

- AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA APS AL 31.12.2025 Y 31.12.2024.
- AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES PRIMER SEMESTRE 2026.
- AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES SEGUNDO SEMESTRE 2026.

- AUDITORIA OPERACIONAL

- AUDITORIA OPERACIONAL A UN AREA SUSTANTIVA CON ALCANCE GESTIÓN 2025.

- OTRAS AUDITORIAS

- AUDITORIA AL SISTEMA DE PRESUPUESTO DE LA APS DE LA GESTION 2025
- AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE LAS PLANILLAS SALARIALES DE LA GESTIÓN 2025.

- SEGUIMIENTOS

- SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME INF/APS/UAI/P-EEFF-03/2024 DE CONFIABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023.
- PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DE AUDITORIA INF/APS/UAI/P-REG-01/2025 EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DE LA APS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31/12/2024.



"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

POA - CGE 2026 La Paz, 23.09.2025

- PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DE AUDITORÍA INF/APS/UAI/AU-OP-11/2025 EMERGENTE DE LA "AUDITORIA OPERACIONAL A LA UNIDAD DE PROTECCIÓN AL CIUDADANO Y COMUNICACIÓN - UPCC" AL 31/12/2024.
- **RELEVAMIENTO**
- RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN N° CGE/112/2022 Y SU PROCEDIMIENTO, POR EL COMITÉ DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO.

La Paz, 23 de septiembre 2025



"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"

Oficina Central - La Paz
Calle Reyes Ortiz N°73 esq. Federico Zuazo, Torres Gundlach, Torre Este, Piso 4
Casilla Postal: 10794 Teléfono: (591-2) 2331212 FAX: (591-2) 2312223

Regional - Santa Cruz
Calle Prolongación Beni N°20 (Frente al Palacio de Justicia), Edificio Casanovas, Piso 2, Of. 2
Teléfonos: (591-3) 3394997- (591-3) 3394982 FAX: (591-3) 3394997- (591-3) 3394982

✉ contactenos@aps.gob.bo

🌐 www.aps.gob.bo



Sistema de Gestión de la Calidad
Proceso de Fiscalización de Pensiones