



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SIPE SIPE

SEGUNDA SECCION DE LA PROVINCIA QUILLACOLLO - COCHABAMBA

" Sipe Sipe Construyendo Nuestra Futura "



FUN. 30.04.1900

RESUMEN EJECUTIVO INFORME DE ACTIVIDADES ANUAL DEL 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 UAI/INF/ACT. N° 01/2026

En cumplimiento a Normas de Auditoria Gubernamental, se emite el presente Informe Anual de Actividades por la gestión 2025 de la Unidad de Auditoria Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Sipe Sipe; asimismo, en cumplimiento a la Norma 304/07 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoria Interna, aprobadas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/20212 de 27 de agosto de 2012; en tal sentido, se informa sobre los resultados obtenidos en la ejecución del Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2025, el mismo que fue elaborado de acuerdo a los "Procedimientos para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoria Interna", aprobadas mediante Resolución N° CGE/152/2017 y la aplicación de los Anexos N° 11 al N° 18.

Descripción de las Actividades Realizadas

En cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna correspondiente a la gestión 2025, realizó las siguientes actividades, programadas y No programadas, Informes Circunstanciados, Seguimiento y Relevamientos:

PROGRAMADAS

Actividades	Informe		Tipo de Indicios de responsabilidad (b)	Estado del Examen (c)	Remision CGE	
	N°	Fecha			N° de nota	Fecha
Dos Informes de Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros gestión 2024, con PRONUNCIAMIENTOS : INF. INT. 02/25	INF.UAIN° 01/2025	15/01/2025		Concluido	GAMSS/DESP/N° 110/2025	28/02/2025
	INF.UAIN° 05/2025	28/02/2025		Concluido	GAMSS/DESP/N° 111/2025	28/02/2025
Un Informe de Auditoría Operacional de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (LD.H.) gestión 2024	INF.UAIN° 04/2025	27/02/2025		Concluido	GAMSS/DESP/N° 116/2025	28/02/2025
Primer Seguimiento de la Recomendación de la Auditoría Operacional sobre recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (LD.H.) gestión 2023, del INFORME N° AUOPE - 03/2024.	INF.SEG.N° UAI- 02/2025	24/02/2025		Concluido	GAMSS/UAIN° 038/2025	24/02/2025
Primer Seguimiento de la Recomendación de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2023, del INFORME CONF.REG. N° 01/2024.	INF.SEG.N° UAI- 03/2025	25/02/2025		Concluido	GAMSS/UAIN° 040/2025	26/02/2025
Relevamiento de Información sobre el informe del Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) del Gobierno Autónomo Municipal de Sipe Sipe al 31 de marzo de 2025	INFORME UAI- RI N° 01/2025	27/06/2025		Concluido	GAMSS/DESP/N° 361/2025	27/06/2025
Primer Seguimiento a las 7 Recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno C.I. UAI N° 07/2024, emergente de la Auditoría de Cumplimiento de Recursos captados y Gastos realizados en el uso de tractor agrícola por el periodo enero a julio de la gestión 2023 y Recursos captados en el uso de tractor agrícola por el periodo junio a diciembre de la gestión 2022.	INF.SEG.N° UAI- 01/2025	09/10/2025		Concluido	GAMSS/UAIN° 189/2025	09/10/2025
Planificación Especifica de la Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2025.	Se emitieron 4 alertas	9 y 14/10/2025		Concluido	GAMSS/UAI N° 188/2025 GAMSS/UAI N° 190/2025	9/10/2025 Y 14/10/2025
Auditoria de Cumplimiento a la Asignación de fondos en Avance y Caja chica sin Rendición de Cuentas del Gobierno Autónomo Municipal de Sipe Sipe, por el periodo comprendido entre las gestiones 2004 al 2015 (Informe efectuado por la Consultora PCGA)	Ver justificación y aclaración a la Auditoria mal programada					



Dirección: Plaza Principal 30 de Abril de Sipe Sipe N° 78
Telf./Fax: (04) 4381932

Ama Sua

Ama Quilla

Ama Quella





GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SIPE SIPE

SEGUNDA SECCION DE LA PROVINCIA QUILLACOLLO - COCHABAMBA

" Sipe Sipe Construyendo Nuestra Futura "



FUN. 30.04.1900

NO PROGRAMADAS

Actividades	Tiempo Ejecutado (días)	Solicitud del Examen		Estado del Examen (c)	N° del Informe	Fecha de conclusión	Tipo de Indicio de Responsabilidad	Remisión a la MAE	
		N° de nota	Fecha					Nota	Fecha
Informe de Control Interno de la Auditoría de Cumplimiento Proyecto Construcción Unidad Educativa Suticollo (Sipe Sipe), gestión 2022 "UPRE-CIF-IG 090/2022", dando cumplimiento a . RECOMENDACION R02, del Informe N° GC/YA008/E25.	59	INFEVAL. N° GC/YA008/E25	27/02/2025	CONCLUIDO	INFORME C.I. -AUCUM N° 01/2025	30/10/2025	Ninguna	GAMSS/UA/ N° 199/2025	30/10/2025
Informe con indicios de responsabilidad por la función pública de la Auditoría de Cumplimiento a Gastos Adicionales Contratados Mediante Consultorías Por Producto Relacionados a la Construcción de la Unidad Educativa Juan Evo Morales Ayma, gestiones 2016 y 2017, dando cumplimiento a . RECOMENDACION R02, del Informe N° GC/YA008/E25.		Informe Preliminar que se envió a la Dirección de Asesoría Legal para que efectúe la Opinión Legal, mediante nota con CITE: GAMSS/UA/IN° 247/2025 de 29 de diciembre de 2025 y se hizo la Ira. REITERACION A SOLICITUD OPINION LEGAL, mediante nota con CITE: GAMSS/UA/IN° 006/2026 de 13 de enero de 2026; asimismo, se hizo una SEGUNDA REITERACION SOLICITUD OPINION LEGAL, mediante nota con CITE: GAMSS/UA/IN° 018/2026 de 26 de enero de 2026; ambas notas SIN RESPUESTA.							

INFORMES CIRCUNSTANCIADOS

Informe		Requerido por:			Referencia del Informe	Tipo Penal	Autores o Participes	Importe del Posible daño económico	Fecha de la denuncia o querrela	N° de caso aperturado
N°	Fecha	CGE	MAE	Ente Tutor						
INF.IC. N° 01/2025	26/08/2025	X	X		Informe Circunstanciado Referido a la Auditoría de Cumplimiento de Recursos Captados en el uso de Tractores Agrícolas por el periodo de junio a diciembre de la gestión 2022 y Recursos Captados en el uso de Tractores Agrícolas por el periodo de enero a julio de la gestión 2023., RECOMENDACIONES INFORME EVALUACION N° GC/YR007/E25 W1 E INFORME LEGAL N° LC/T009Y25	PECULADO e INCUMPLIMIENTO DE DEBERES	ELIOS ARIEL FLORES CHOQUE Y JUAN QUIROZ CAYO	151,046,-	25/09/2025	CUD:309202 172500335
INF.IC. N° 02/2025	29/08/2025		X		Informe Circunstanciado Referido a la Denuncia Efectuada por el Viceministerio de Transparencia y Lucha Contra la Corrupción, con Código: MJTI-VTILCC-UAD-4311-2024 de 3 de diciembre de 2024 y Nota Externa con CITE: NJTI-VTILCC-DGLCC-UAICEP-N° 442/2025 de 16 de junio de 2025.	FALESDAD MATERIAL, FALSDAD IDEOLOGICA Y USO INSTRUMENTO FALSIFICADO	ELIO LEON PARADA Y DANIEL ARCE EN EL INF. LC. 02/2025, SE HACE RESPONSABLE AL ENCARGADO DE REGISTRO DE VEHICULOS: Jhonny Flores	(*)	29/09/2025	CUD:309202 172500320
INF.IC. N° 03/2025	29/08/2025		X		Informe Circunstanciado Emergente de la Auditoría de Cumplimiento al Registro, Uso y Control del Sistema del Registro Único Para la Administración Tributaria Municipal en el RUAT, por las gestiones 2023 y 2024 (Continuación a la Denuncia del Viceministerio de Transparencia)	Sin opinión legal	EN EL INF. LC. 03/2025, SE HACE RESPONSABLE AL ENCARGADO DE REGISTRO DE VEHICULOS: Jhonny Flores	(*)	23/12/2025	Aun Sin Denuncia



Dirección: Plaza Principal 30 de Abril de Sipe Sipe N° 78

Tel./Fax: (04) 4381932

Ama Sipa

Ama Quilla

Ama Quella





RELEVAMIENTOS

Informe		Requerido por:			Documento de Requirimiento	Objeto del Relevamiento	Alcance	Decision Asumida
N°	Fecha	CGE	MAE	Ente Tutor				
INFORME UAIHRLN° 02/2025	24/11/2025		X		MJTI-VTILCC-UIACEP-NE-Z-51-2025 E INSTRUCTIVO GAMSS/UAI/N° 06/2025	Informe Emergente del Relevamiento de Información Específica del Trámite de Carpeta N° 770/2013 a favor del Sr. Pablo Rafael Gutierrez Claros en Representación de Pablo Gutierrez Gutierrez de fecha 27 de septiembre de 2013, con Lote Aprobado en fecha 7 de octubre de 2013, con RTA N° 117/2013 y Fraccionamiento Aprobado en fecha 7 de octubre de 2013 con RTA. N° 118/2013; a RECOMENDACION DEL VICEMINISTERIO DE TRANSPARENCIA	CONCLUIDO	Se comunicó a la MAE y al Viceministerio de Transparencia que NO ES AUDITABLE , ya que el Sr. Rafael Gutierrez Claros debe presentar el Plano Georeferenciado de la Parcela N° 9, que establece una superficie de 50,240 m2 reclamados por este.
INFORME UAIHRLN° 03/2025	4/11/2025		X		INSTRUCTIVO GAMSS/DESP/ N° 105/2025	Informe de Relevamiento de Información Específica sobre las Fallas en la Infraestructura de la Unidad Educativa Daniel Albornoz a Denuncia de los Padres de Familia	CONCLUIDO	Se comunico a la MAE, que la denuncia de los Padres de Familia a las Fallas en la Infraestructura a la U.E. Daniel Albornoz ES AUDITABLE y se recomienda a la MAE, efectue una Evaluación Técnica a la mencionada Unidad Educativa; se programo la Auditoria de Cumplimiento en el POA de la gestión 2026.





SEGUIMIENTOS

Informe		N° de informe de objeto de Seguimiento	Título del Informe	Alcance	N° de Recomendaciones Emitidas			
N°	Fecha				Emitidos	Cumplidas	No Cumplidas	No Aplicables
INF.SEG.N° UAI-02/2025	24/02/2025	INFORME N° AUOPE-03/2024	Primer Seguimiento de la Recomendación de la Auditoria Operacional sobre Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) gestión 2023, del INFORME N° AUOPE-03/2024.	Concluido	2	2		
INF.SEG.N° UAI-03/2025	25/02/2025	INFORME CONF.REG. N° 01/2024.	Primer Seguimiento de la Recomendación de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2023, del INFORME CONF.REG. N° 01/2024.	Concluido	2	0	2	
INF.SEG.N° UAI-01/2025	09/10/2025	INFORME C.I. UAI- N° 07/2024	Primer Seguimiento a las 7 Recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno C.I. UAI-N° 07/2024, emergente de la Auditoría de Cumplimiento de Recursos captados y Gastos realizados en el uso de tractor agrícola por el periodo enero a julio de la gestión 2023 y Recursos captados en el uso de tractor agrícola por el periodo junio a diciembre de la gestión 2022.	Concluido	7	5	2	

Es cuanto informo al Señor Alcalde, para fines consiguientes.

Sipe Sipe, 29 de enero de 2026

Lic. Orlando J. Cruz Andrade
AUDITOR INTERNO
GAM. DE SIPE SIPE
CDA-98-D40 – CAUB. 3076



Dirección: Plaza Principal 30 de Abril de Sipe Sipe N° 78
Tel./Fax: (04) 4381932

Ama Sua

Ama Quilla

Ama Quella

