

## RESUMEN EJECUTIVO

Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Ministerio de Culturas, Descolonización y Despatriarcalización - MCDyD correspondiente a la gestión 2024, fue elaborado considerando el Comunicado CGE /15/2023 de fecha 02 de agosto de 2023, emitida por la Contraloría General del Estado, Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 y 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/152/2017 de 29 de diciembre de 2017.

El objetivo es determinar las actividades de la UAI que serán ejecutadas en la gestión 2025, considerando el Comunicado CGE /15/2023 de fecha 02 de agosto de 2023, emitida por la Contraloría General del Estado.

El objeto lo constituye toda la información, documentación y evidencia relativa a la elaboración del Plan Operativo Anual de la gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado de las actividades que fueron establecidas en el Programa Operativo Anual Gestión 2025, se tiene el siguiente resumen:

- Un informe de Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Complementarios al 31 de diciembre de 2024.
  - Informe de Confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno.
  - Informe de confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control interno.
- Un informe de Auditoría Financiera a los Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 del Servicio Plurinacional de la Mujer y de la Despatriarcalización – SEPMUD.
- Un informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos - IDH, Gestión 2024.
- Un informe de Relevamiento de información Específica sobre el cumplimiento de la Resolución N° CGE/122/2022 y el Procedimiento sobre la labor de los Comités de seguimiento de control interno aprobado mediante resolución N° CGE/114/2022 de 21 de diciembre de 2022, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.
- Un informe de Auditoría Operacional sobre la eficacia en la formación de idiomas oficiales del estado plurinacional - Gestión 2024.
- Seguimiento a Informe de Confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno (SEPMUD) - Gestión 2023.
- Un Informe de Revisión Anual del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas - Gestión 2024.

  
**Rosario Ticona Velásquez**  
JEFA DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
REG. PROF. N° 1285-CAUP CUAB-26595  
MINISTERIO DE CULTURAS, DESCOLONIZACIÓN  
Y DESPATRIARCALIZACIÓN

La Paz, 27 de septiembre 2024