



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 02/2019 correspondiente al examen sobre Informe de Actividades, por el periodo 02 de enero de 2018 al 30 de diciembre de 2018, ejecutada en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación estratégica y Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 emitida por la Contraloría General del Estado y en cumplimiento a lineamientos emitidos por la mencionada entidad y de conformidad a lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del informe de actividades, es reportar la información sobre los resultados de la ejecución del Programa Operativo Anual, de la gestión 2018.

El objeto del informe está constituido por los resultados de trabajos programados de auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros, auditoría financiera, auditoría operativa, auditorías especiales y seguimiento a informes de auditoría.

Como resultado de la evaluación se identificó los siguientes trabajos ejecutados en gestión 2018:

Trabajos concluidos que corresponden a POA 2018:

| N° | Código | Descripción |
|----|---------|---|
| 01 | 02/18 | Informe del Auditor sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2017 |
| | 02-B/18 | Control Interno sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2017 |
| 02 | 03-B/18 | Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH, gestión 2017. |
| 03 | 06-/18 | Auditoría Financiera de EMAO gestión 2017 (Informe del Auditor) |
| | 06-B/18 | Auditoría Financiera de EMAO gestión 2017 (Control Interno) |
| 04 | 21-B/18 | Auditoría Especial al cumplimiento del contrato referido a la Construcción Centro de Salud Juan Pablo II gestión agosto de 2015 a septiembre de 2016 |
| 05 | 23-B/18 | Auditoría Especial al cumplimiento del contrato referido a la construcción del Muro Perimetral y Relleno compactado Unidad Educativa Avelino Siñani secundaria Municipio de Oruro - ANPE N° 075/2016 gestión agosto de 2016 a enero de 2017 |
| 06 | 01-B/18 | Seguimiento al INF. AUD. INT. N° 03-B/17 Control Interno Sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal Oruro, gestión 2016 |
| 07 | 05-B/18 | Seguimiento al cumplimiento de la implantación de las Recomendaciones emitidas en Informe INF. AUD. INT. N° 04-B/17 referido a Auditoría Operativa Ejecución del Programa Operativo Anual (POA) con Utilización y Destino de Recursos del IDH Gestión 2016. |
| 08 | 13-B/18 | Seguimiento al cumplimiento de la implantación de las Recomendaciones emitidas en Informe INF. AUD. INT. N° 09-B/2017 referido a Informe de control Interno emergente del Relevamiento de información específica sobre la |



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

Unidad de Auditoría Interna

| | | |
|----|---------|---|
| | | formulación del Plan Estratégico Institucional gestión 2016-2020 |
| 09 | 15-B/18 | Seguimiento al INF. AUD. INT. N° 06-B/18 Control Interno Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro gestión 2017. |
| 10 | 10-B/18 | Seguimiento al cumplimiento de la implantación de las Recomendaciones emitidas en Informe INF. AUD. INT. N° 010-B/2017 referido a Informe de control Interno emergente del Relevamiento de información sobre la Implementación del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público del G.A.M.O., gestión 2017 |
| 11 | 26-B-18 | Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en Informe INF. AUD. INT. N° 01-B/16 referido a "Control Interno Sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2015". |

Detalle de Auditorías no programadas"

| N° | Descripción |
|----|--|
| 01 | Auditoría especial de la cuenta Municipal de Salud |
| 02 | Auditoría Operativa sobre el Equipamiento para Seguridad Ciudadana en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2017 |
| 03 | Auditoría Especial al manejo de recursos de pago de bono a personas con discapacidad grave y muy grave de gestión 2018 |
| 04 | Auditoría Especial de trámites de inmuebles en Dirección Tributaria y Recaudaciones gestión 2008 a 2012 de POA 2013 |
| 05 | Auditoría especial de activos fijos, mobiliario adquiridos en la gestión 2010 y retirados por coordinador de Seguridad ciudadana sin la constancia de entrega al destinatario de POA 2014 |
| 06 | Auditoría Especial Sobre la compra de dos retenes móviles de la Secretaría de Cultura, que fueron adquiridos en gestión 2014 (trabajo instruido por la MAE). Gestión 2015 |
| 07 | Auditoría Especial de Retenes Policiales Ejecutados en gestiones anteriores a 2014 de POA 2015 |
| 09 | Auditoría Especial de la Cuenta Construcciones en proceso gestiones anteriores de POA 2015 |
| 10 | Auditoría Especial de la Cuenta Construcciones en proceso gestiones anteriores a 2011 de POA 2015 |
| 11 | Auditoría Especial a las condiciones contractuales en las que se encuentran cada una de las tiendas y kioscos ubicados en el mercado Fermín López (Instruido por la MAE gestión 2016) |
| 12 | Ingresos Generados en Unidad de Mercados gestión 2012 a 2013 de POA 2015 |
| 13 | Auditoría Especial de pago de Impuestos de Bienes Inmuebles, gestión 2014 de POA 2016 |
| 14 | Auditoría especial de administración de ingresos y gastos en Casa Municipal de Cultura, gestión 2014 de POA 2017 |
| 15 | informe complementario al INF. AUD. INT. N° 013-A/17 referido a Informe Preliminar Auditoría Especial de Herramientas y Materiales Destinados a Obras Ejecutadas por Administración Directa gestión 2014 de POA 2017 |
| 16 | Relevamiento de Información Especifica a Secretaría Municipal de Gestión Urbana y Territorial, Dirección de Ordenamiento y Gestión Territorial y la Dirección Jurídica |
| 17 | Auditoría respecto a la administración del Edificio de la Casa Municipal del Deportista Ex Bolden Sporting Club |
| 18 | Auditoría Especial al Hospital de segundo nivel "Walter Kong de las 5 últimas gestiones |



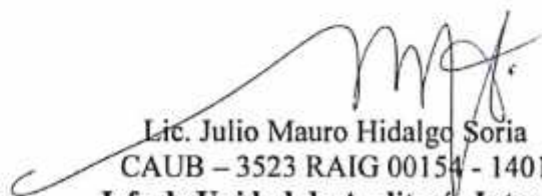
Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

Unidad de Auditoría Interna

Informes devueltos por la Contraloría General del Estado reformulados en gestión 2018:

| N° | Descripción |
|----|---|
| 01 | Auditoría Especial de pago de Multas de gestión 2008 al Servicio de Impuestos Nacionales pagadas por EMAO en gestión 2011 |

Oruro, 30 de enero de 2019



Lic. Julio Mauro Hidalgo Soria
CAUB - 3523 RAIG 00154 - 1401
Jefe de Unidad de Auditoría Interna
Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

JMHS/
Cc/Arch.

