



**Gobierno Autónomo Municipal de Oruro**  
*Unidad de Auditoría Interna*

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° 23/2019 correspondiente al examen sobre Informe de Actividades, por el periodo 02 de enero de 2019 al 30 de junio de 2019, 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, del primer semestre gestión 2019.

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 el primer semestre de gestión 2019:

Trabajos concluidos que corresponden al POA 2019:

N°	Código	Descripción
01	05/19	Informe del Auditor sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2018
	05-B/19	Control Interno sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2018
02	11/19	Auditoría Financiera de EMAO gestión 2018 (Informe del auditor)
	11-B/19	Auditoría Financiera de EMAO gestión 2018 (Control Interno)
03	03-B/19	Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH, gestión 2018.
	12-B/19	Auditoría Operativa al Sistema de Presupuestos del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2018
04	16-B/19	Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Personal del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2018
05	UAI –PR N° 001/2019	Verificación al cumplimiento del procedimiento específico para el control de los datos liquidados en planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2018.
06	15-B/19	Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en informe INF. AUD. INT. N° 03-B/18 Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y destino de recursos del IDH del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2017.
07	13-B/19	Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en informe INF. AUD. INT. N° 06-B/18, Control Interno Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro EMAO, gestión 2017 (17 recomendaciones)



**Gobierno Autónomo Municipal de Oruro**  
**Unidad de Auditoría Interna**

**Detalle de Auditorías no programadas en POA 2019**

Nº	Código	Descripción
01	09-B/19	Auditoría especial de la cuenta Municipal de Salud, gestión 2018
02	UAI N° 618/2018	Auditoría de Gestión al Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto gestión 2015
03	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
04	UAI RELEV. N° 01/2019	Auditoría Especial del convenio Intergubernativo entre el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro y el Ministerio de Salud, (trabajo instruido por la MAE).
05	UAI RELEV. N° 05/2019	Auditoría especial sobre las licencias de funcionamiento, emitidas desde el mes de enero de 2017 al 15 de noviembre de 2017.
06	UAI RELEV. N° 02/19 01-B/19	Auditoría Especial al proceso de compra del activo fijo televisor Samsung Curved de 65 pulgadas y bluray marca Samsung 3D
07	20-A/19 20-B/19	Auditoría Especial de Herramientas y Materiales Destinados a Obras Ejecutadas por Administración Directa gestión 2014 de POA 2017
08	UAI RELEV. N° 17/19	Auditoría Especial a Dirección de Ordenamiento y Gestión Territorial
09	UAI RELEV. N° 13/19	Auditoría Especial sobre el contrato de Seguridad física suscrito entre el GAMO y el comando de la Policía
10	UAI RELEV. N° 19/19	Auditoría especial de Ingresos por alquiler de Bienes Inmuebles y Kioscos, gestión 2008 a 2011.
11	UAI RELEV 06/19 07-B/19	Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Concejo Municipal correspondiente a la gestión 2016.
12	UAI RELEV 15/19	Auditoría Especial sobre la compra del equipo de la imprenta Municipal.
13	UAI RELEV 16/19	Auditoría Especial de Rendición de Cuentas de Asociación de Conjuntos del Folklore de Oruro, a recursos del G.A.M.O., Carnaval 2014 y 2015

Oruro, 30 de julio de 2019

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

JMHS/  
Cc/Arch.