



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

**RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL
GESTION 2022**

Informe correspondiente a la Programación de Operaciones Anual, por el período gestión 2022 ejecutada en cumplimiento a Norma de Auditoría Gubernamental 304; en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna aprobado con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, emitido por la Contraloría General del Estado y en cumplimiento a lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado

Los objetivos de gestión son:

- a) Un informe de Auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros.
Un informe de Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro EMAO
- b) Siete informes de auditoría Operativa
- c) Un Informe de auditoría especial
- d) Ocho informes de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones.

Auditorías programadas en POA 2022:

1. Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2021.
2. Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro, gestión 2021.
3. Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2021.
4. Auditoría operativa al proceso de pago de beneficios sociales en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2015 a 2021.
5. Auditoría Operativa a los Procesos de registro en el Programa Anual de Contrataciones y publicación en el SICOES de los procesos de contratación mayores a Bs20.000 en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2020 y 2021.
6. Auditoría operativa al proceso de adquisición, disposición y uso de computadoras KUAA y a la dotación del alimento complementario escolar gestión 2019 y 2020.



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

7. Auditoría Operativa al proceso de Adquisición, disposición y uso de material eléctrico, (Luminarias led) correspondiente al programa 16 referido a Servicio de Alumbrado Público en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2020
8. Auditoría operativa al proceso de archivo de planos, aprobación, codificación, registro, fraccionamiento e inventario de áreas verdes en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestiones 2019 y 2020.
9. Auditoría operativa al proceso de recepción, codificación y disposición de equipos médicos, destinados a los establecimientos de salud dependientes del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2020 y 2021.
10. Auditoría Especial a los gastos efectuados en la adquisición, distribución y disposición de insumos médicos y equipos médicos destinados a la prevención, control y atención del CORONAVIRUS en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2020 y 2021.

Seguimientos al cumplimiento de Recomendaciones

11. Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el INF. AUD. INT. N° 04-B/2020, referido a Auditoría sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2018. (cinco recomendaciones pendientes de cumplimiento)
12. Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en informe INF. AUD. INT. N° 02-B/2021 referido a Control Interno sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2020 (veintitrés recomendaciones)
13. Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 03-B/20 referido a Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2019. (dos Recomendaciones pendientes de cumplimiento)
14. Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 01-B/2021 referido a Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2020. (cuatro Recomendaciones)
15. Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 09-B/2020 referido a Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro, gestión 2019. (Seis recomendaciones pendientes de cumplimiento)



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

16. Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 9-B/2021 referido a Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro, gestión 2018. (Dieciséis recomendaciones)
17. Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 08-B/21 Auditoría Operativa al proceso de Adquisición y disposición de Alimentos secos, frescos, verduras, frutas y otros con destino a los Centros Infantiles P.A.N. del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2019. (Ocho recomendaciones)
18. Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 13-B/2021 Auditoría Operativa al proceso de elaboración de proyectos de inversión del programa 17 referido a Infraestructura Urbana y Rural, en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2019 (Diez recomendaciones).

Oruro, 24 de septiembre de 2021


Lic. Julio M. Hidalgo Soria
CAUB 3523 RAIG 00154 - 1401
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

JMHS/
C.c Arch.