



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF. AUD. INT. N° 08-B/18 correspondiente al Informe de Actividades por el periodo 02 de enero al 30 de junio de gestión 2018, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2018 de Unidad de Auditoría Interna; el informe de actividades se elaboró de conformidad a Guía para el Control y Elaboración de Informes de Actividades de las UAI, aprobada con Resolución CGR-1/045/2001 de 20 de julio de 2001 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, (POA) del primer semestre de 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 el primer semestre de 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	01-B/18	Informe de 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.
05	05-B/18	Informe de seguimiento al INF. AUD. INT. N° 04-B/17 Auditoría Operativa Ejecución del Programa Operativo Anual (POA) con Utilización y Destino de Recursos del IDH, gestión 2016.

Trabajos concluidos que no corresponden a POA 2018:

N°	Código	Descripción
01	U.A.I. RELEV. N° 01/2018	Auditoría Especial al proceso de contratación y al trabajo realizado por la empresa CAME SRL.
02	U.A.I. RELEV. N° 02/18	Relevamiento de Información a los recursos económicos ejecutados en Zoonosis gestión 2016

Trabajos en proceso que corresponden al POA 2018:

N°	Descripción
01	Auditoría Especial al contrato Administrativo de Obra construcción, Tinglado y Remodelación Cancha Polifuncional Unidad Educativa San Ignacio de Loyola - ANPE N° 084/16 y contratos Modificatorios gestión 2016.



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

Unidad de Auditoría Interna

02	Auditoría Especial Contrato Administrativo de Obra construcción Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Sifiani Junta Vecinal Santa Ana III ANPE N° 071/16 gestión 2016 y Contrato Administrativo de obra construcción Muro Perimetral y relleno Compactado Unidad Educativa San Luis Patico Municipio de Oruro - ANPE N° 076/16 gestión septiembre 2016 a marzo de 2017.
03	Auditoría especial a los recursos económicos ejecutados en Zoonosis gestión 2016
04	Auditoría especial a las certificaciones generales de Bienes inmuebles en Catastro Urbano gestión 2016 y 2017.
05	Auditoría Especial al cumplimiento del contrato referido a la Construcción Centro de Salud Juan Pablo II gestión 2015.
06	Auditoría Especial al cumplimiento del contrato referido a la construcción del Muro Perimetral y Relleno compactado Unidad Educativa Avelino Sifiani secundaria Municipio de Oruro - ANPE N° 075/2016 gestión agosto de 2016 a enero de 2017
07	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

Informes devueltos por la Contraloría General del Estado no reformulados en el primer semestre de 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
02	Auditoría Especial construcción del piso de la cancha Deportiva que forma parte de la construcción Tinglado Cancha Polifuncional J. V. Ciudadela Minera San José A de la ciudad de Oruro.
03	Auditoría Especial de Egresos de Dirección Integral, Salud y deportes gestión 2014

Trabajos de POA 2018, no instruidos en el primer semestre gestión 2018

N°	Descripción
01	Auditoría especial a las liquidaciones por cambio de nombre de inmuebles en Catastro Urbano gestión 2016 y 2017
02	Un informe sobre segundo seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones emitidas en informe de auditoría.
03	Informe Interno sobre Revisión anual del cumplimiento del Procedimiento del cumplimiento Oportuno de la DJBR gestión 2017.

Informes preliminares realizados en primer semestre de gestión 2018, de trabajos de gestión 2017.

N°	Descripción
01	Auditoría Especial de Herramientas y materiales destinados a obras ejecutadas por administración directa, gestión 2014.
02	Auditoría especial de administración de ingresos y gastos en Casa Municipal de Cultura, gestión 2014.

Trabajos en proceso que corresponden al POA 2017:

N°	Descripción
01	Auditoría Especial de pago de impuestos de Bienes inmuebles, gestión 2014
02	Auditoría especial de valores Obras Públicas
03	Auditoría Especial al Bañero de Capachos desde el mes de junio de 2015 al 30 de septiembre de 2017
04	Auditoría Especial a los Recursos económicos entregados con Fondos en Avance a Víctor Hugo Gómez



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

Unidad de Auditoría Interna

	Rodríguez Jefe de Unidad de Seguridad Ciudadana del GAMO, para pago de estipendios al personal de la policía que prestó seguridad en el carnaval 2017.
05	Auditoría especial sobre los faltantes en bodega de materiales de ferretería en cantidades significativas
06	Auditoría especial sobre el proyecto Mejoramiento y Revitalización de la Plaza Sebastián Pagador, con la construcción de Fuentes cibernéticas de aguas danzantes.
07	Auditoría especial sobre las licencias de funcionamiento, emitidas desde el mes de enero de 2017 al 15 de noviembre de 2017.
08	Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Concejo Municipal correspondiente a la gestión 2016

Trabajos en proceso que corresponden al POA 2016:

Nº	Descripción
01	Auditoría especial de instalación de postes de luz, gestiones 2013 y 2014.
02	Auditoría especial de sueldos pagados a y trabajadores de Obras en Avance, gestión 2014
03	Auditoría Especial a las condiciones contractuales en las que se encuentran cada una de las tiendas y kioscos ubicados en el mercado Fermín López.
04	Auditoría Especial del convenio Intergubernativo entre el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro y el Ministerio de Salud.
05	Auditoría Especial sobre el pago de beneficios sociales a German Álvarez Montaño y Pago de sueldos devengados a Rosario Elena Dora Navarro Vda. de Montaño.
06	Auditoría Especial sobre la compra del equipo de la imprenta Municipal.
07	Auditoría especial de Ingresos por alquiler de Bienes Inmuebles y Kioscos, gestión 2008 a 2011.
08	Auditoría Especial de Anticipos sin amortización ni movimiento de gestión 2005 a 2011.
09	Auditoría especial de falta de rendición de cuentas de Caja Chica y Multas a impuestos nacionales del Hospital General San Juan de Dios de Oruro, en gestiones 2010 y 2011.

Trabajos en proceso que corresponden al POA 2015:

Nº	Descripción
01	Auditoría Especial de pago de multas de gestión 2009 a Ministerio de Trabajo, pagado en gestión 2012 por EMAO
02	Auditoría Especial sobre el contrato de Seguridad física suscrito entre el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro y el Comando Departamental de Oruro de Policía de 25 de febrero de 2008, referido a prestación de servicios.
03	Auditoría Operativa al Sistema de Programación de Operaciones y Presupuestaria, gestión 2015.
04	Auditoría Especial sobre la compra, custodia y responsabilidad del manejo de molinetes y sus accesorios, gestión 2014 (informe complementario)
05	Auditoría especial a la Ampliación - Construcción Centro de Salud Rafael Pabón
06	Auditoría especial de rendición de cuentas recursos G.A.M.O. Carnaval 2014 y 2015
07	Auditoría Especial infraestructura y equipamiento educativo ejecutada en gestiones 2009 y 2010.
08	Auditoría especial de adquisición de equipos de computación gestión 2013 a 2014.
09	Auditoría Especial de la cuenta Construcciones en Proceso, gestiones anteriores a 2011, actualizado a gestión 2014.
10	Auditoría Especial de Retenes Policiales Ejecutados en gestiones anteriores a 2014.
11	Auditoría Especial sobre la compra de dos Retenes móviles de la Secretaría Municipal de Cultura, que fueron adquiridos en la gestión 2014.
12	Auditoría Especial de Ingresos Generados en Unidad de Mercados, gestiones 2012 a 2013.
13	Auditoría Especial de trámites de inmuebles en dirección tributaria y recaudaciones gestión 2008 a 2012.

Oruro, 30 de julio de 2018

JMHS/
Cc/Arch.


Lic. Julio M. Hidalgo Soria
CAUB 3523 RAIG 00154-1401
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE ORURO

3

Dirección: Bolívar y La Plata Fono: 591 - 2 - 5250022 Fax: 591- 2 - 5250022

Scanned by CamScanner