



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 15-B/19, correspondiente al examen sobre seguimiento al cumplimiento de la implantación de las recomendaciones emitidas en Informe INF. AUD. INT. N° 03-B/18 de fecha 27 de febrero de 2018, referido a Auditoría Operativa Ejecución POA con Utilización y Destino de Recursos del IDH gestión 2017, por el periodo del 06 de junio del 2018 al 30 de noviembre de 2018, ejecutada en cumplimiento a la Norma General de Auditoría Gubernamental N° 219, aprobado mediante Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, emitido por la Contraloría General del Estado y que entró en vigencia a partir de 1 de noviembre de 2012, y en cumplimiento a Programa Operativo Anual de gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna.

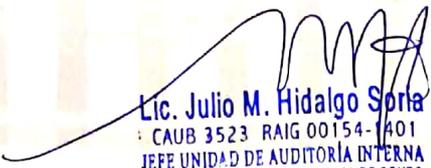
El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones establecidas en el informe INF. AUD. INT. N° 03-B/18 de fecha 27 de febrero de 2018, referido a Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH gestión 2017.

El objeto del examen está constituido por el Formato 2 (Información sobre aceptación de recomendaciones), Memorándums de instrucción e Informe INF. AUD. INT. N° 03-B/18 de fecha 27 de febrero de 2018, referido a Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y destino de recursos del IDH, gestión 2017.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Exceso de gastos ejecutados con recursos del IDH con relación a los recursos percibidos en la gestión 2017.**
- 2.2 Desfase en el cumplimiento de plazos y cronogramas en la ejecución de proyectos de inversión por administración Directa y Delegada e incremento en el costo de proyectos.**
- 2.3 Proyectos ejecutados en la gestión 2015, gestión 2016 continúan en proceso de ejecución al 31 de diciembre de 2017.**
- 2.4 Las Unidades Organizacionales no remitieron oportunamente la documentación solicitada a la Unidad Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.**

Oruro, 08 de mayo de 2019


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

1