



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 03-B/18, correspondiente al examen Auditoría Operativa Ejecución POA con Utilización y Destino de Recursos del IDH, Gestión 2017, por el periodo 02 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de Gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría, tiene el propósito de emitir un pronunciamiento de manera individual sobre la eficacia de las operaciones ejecutadas con recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), en el Gobierno Autónomo Municipal Oruro.

El objeto de la Auditoría comprende la siguiente documentación e información relacionada a la gestión 2017: Programación de Operaciones Anual, gestión 2017, Ejecución Presupuestaria Recursos y Gastos Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2017, Informes de ejecución financiera y física de proyectos de inversión gestión 2017, Registro de Ejecución de gastos, (Comprobante de Egreso), con utilización de recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos IDH gestión 2017, también su documentación de respaldo correspondiente, Otra documentación e información relacionada al objeto de la auditoría, para así determinar el estado de ejecución de obras y/o proyectos con recursos del IDH al 31 de diciembre de 2017, Carpetas de Proyectos, Programas y Proyectos de inversión y Pre inversión y Planillas de avance de obra referido a ejecución de proyectos con recursos del IDH.

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.

Como parte del procedimiento de auditoría en fecha 27 de febrero de 2017, se dio lectura del Informe de auditoría, con la participación del personal Administrativo y Técnico que deben cumplir las recomendaciones al respecto, aceptaron nuestras recomendaciones según consta en Acta de Validación, cuyos comentarios fueron incluidos en el informe.

Oruro, 27 de febrero de 2018

JMHS/cac
cc. Arch
cc. G.A.M.O
cc. Contraloría

Lic. Julio M. Hidalgo Soria
MAT. PROF. CAUB-3523
JEFE UNIDAD AUDITORÍA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE ORURO