



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2021 (REFORMULADO)

Informe correspondiente a la Programación de Operaciones Anual, por el período gestión 2021(reformulado) 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) Seis informes de auditoría operativa
- c) Dos relevamientos de información específicos
- d) Dos informes Internos
- e) Ocho informes de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones.

Auditorías programadas en POA 2021 (reformulado):

1. Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2020
2. Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro EMAO gestión 2020
3. Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2020.
4. 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.
5. 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 (Reprogramado de POA 2020).



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

6. Auditoría Operativa al proceso de Adquisición, Recepción y Distribución del Alimento Complementario Multigeneracional NUTRIBEBE, en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2017 y 2018 (Reprogramado de POA 2020).
7. Auditoría Operativa a los procesos de fiscalización coactiva tributaria a los propietarios responsables de propiedades de bienes inmuebles, vehículos automotores y actividades económicas, mercados y espectáculos públicos en toda la jurisdicción municipal de Oruro, gestión 2019. (Reprogramado de POA 2020).
8. Auditoría Operativa al Proceso de Instalación y Mantenimiento Preventivo y Correctivo de la Red de Semáforos, correspondiente al programa 27 Vialidad y Transporte Público, en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2019.

Relevamiento específicos

9. Relevamiento de Información Específica sobre los recursos asignados para para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestiones 2019 y 2020
10. Relevamiento de Información Específica sobre la posible existencia de doble percepción de sueldos en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestiones 2019 y 2020

Seguimientos al cumplimiento de Recomendaciones

11. Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el INF. AUD. INT. N° 05-B/19, referido a Auditoría sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2018. (once recomendaciones pendientes de cumplimiento)
12. Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en informe INF. AUD. INT. N° 04-B/2020 referido a Control Interno sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2019. (trece recomendaciones)
13. Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 03-B/19 referido a Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2018. (Ocho Recomendaciones)
14. Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 03-B/2020 referido a Auditoría Operativa Ejecución POA con utilización y Destino de Recursos del IDH en el Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2019. (tres Recomendaciones)

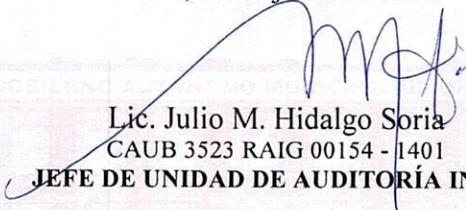


Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

15. Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 11-B/19 referido a Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro, gestión 2018. (diez recomendaciones pendientes de cumplimiento)
16. Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 9-B/2020 referido a Auditoría Financiera de la Empresa Municipal de Aseo Oruro, gestión 2018. (diez recomendaciones)
17. Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 07-B/19 de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica UAI RELEV. N° 06/2019 referido a Ingresos y Gastos del Concejo Municipal de Oruro, gestión 2016 (seis recomendaciones)
18. Seguimiento a la implantación de recomendaciones del informe INF. AUD. INT. N° 08-B/19 Control Interno Emergente del Relevamiento de Información Específica UAI. RELEV N° 05/2019 sobre las licencias de Funcionamiento, emitidas desde el mes de enero de 2017 al 15 de noviembre de 2017 (dos recomendaciones)
19. Revisión anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de los servidores públicos del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro al 31 de diciembre de 2020.
20. 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 2020.

Nota En gestión 2020, tres auditorías operativas no fueron ejecutadas, considerando que, en el País y a nivel mundial hubo cuarentena por efectos del COVID19, por lo tanto, en el GAMO, más de sesenta días las actividades fueron suspendidas, es por esa situación que las tres auditorías que no fueron ejecutadas en gestión 2020, fueron reprogramadas para gestión 2021.

Oruro, 25 de junio de 2021


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

JMHS/
C.c Arch.