



GOBIERNO AUTÓNOMO
MUNICIPAL DE ORURO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 05-B/2022, correspondiente al examen sobre Informe de Control Interno Emergente de Relevamiento de Información Específica UAI RELEV. N° 12/2022 respecto a los Cobros en las Canchas de Propiedad Municipal, por el periodo de 01 enero de 2018 al 31 de noviembre de 2018, ejecutada en cumplimiento a instrucciones emitidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.

El objetivo del Relevamiento de Información Específica, consiste en expresar una opinión independiente, respecto a que si los cobros y/o ingresos recaudados por concepto de uso, utilización de campos deportivos fueron realizados en cumplimiento del Reglamento para el Uso y Administración de Campos e Instalaciones Deportivas, aprobado mediante Decreto Municipal N° 059 del 15 de noviembre de 2016, y la Resolución Administrativa N° 051/2016 referido a Patentes por Uso de Campos Deportivos de fecha 14 de septiembre de 2016 y otros relacionados al examen

El objeto del presente trabajo está constituido por la siguiente documentación e información que respaldan las operaciones, como ser:

- Folders de Cancha de Césped Sintético Kantuta, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha con Césped Sintético Rafael Pabón II y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el uso de la cancha deportiva de gestión 2018.
- Folders de Cancha con Césped Sintético Sierra Mier, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha de Fútbol 8 con Césped Sintético San José, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha con Césped Sintético Dios es Amor, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha con Césped Sintético Germania I, II y III, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha Coliseo Polifuncional Piso Parquet Villa Armonía, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha con Césped Sintético Barrio Lindo La Aurora, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.

O R U R O S
E Ñ O S
R E N O S
U R E N O S
R U R E N O S
O R U R O S
P A R A
D O
A N
J A
B A
R A
T R A
S
O S
Ñ O S
E Ñ O S
R U R E N O S
O R U R O S



GOBIERNO AUTÓNOMO
MUNICIPAL DE ORURO

- Folders de Cancha Tinglado Futbol Césped Sintético Abierto Cemento Sierra Mier Email 2, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha Polifuncional Ciudadela Minera Barrio San José, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha Bamin Tinglado Urbanización 2 de diciembre Ex Metabol, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha Polifuncional Coliseo Madrid, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Cancha Polifuncional Coliseo Catco, y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Gimnasio Gobierno Autónomo Municipal de Oruro (Ex Bolden), fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de Campos deportivos de gestión 2018.
- Folders de Piscina Semi Olímpica Capachos Noche y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de piscina Semi Olímpica de gestión 2018.
- Folders de Piscina Semi Olímpica Capachos Día y fotocopia del detalle de libro de registro de las recaudaciones diarias por el alquiler del uso de piscina Semi Olímpica de gestión 2018.
- Resolución Administrativa N° 051/2016 de fecha 14 de septiembre de 2016, referido a Patentes por Uso de Campos Deportivos, emitido por Secretaria Municipal de Economía y Hacienda del Gobierno Autónomo municipal de Oruro.
- Reglamento para Uso y Administración de Campos e Instalaciones Deportivas, aprobado mediante Decreto Municipal N° 059 de fecha 15 de noviembre de 2016.
- Comprobantes de Caja depósitos por alquiler de Campos Deportivos.
- Boletos por alquiler de campos deportivos durante la gestión 2018.

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

- 2.1. Falta de Documentación de Sustento por el uso y/o alquiler de las diferentes canchas deportivas de propiedad del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.
- 2.2. Inexistencia de Cursos Capacitación relacionadas a los Administración del Uso y/o Alquiler de Campos e Instalaciones Deportivas del Municipio de Oruro

O R U R E Ñ O S T R A B A J A N D O P A R A O R U R E Ñ O S



GOBIERNO AUTÓNOMO
MUNICIPAL DE URURO

- 2.3 Recaudaciones por el Cobro del Uso y/o Alquiler de Campos e Instalaciones Deportivas, los administradores realizaron los depósitos de manera inoportuna en Caja Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.
- 2.4 Falta de control y supervisión por el Jefe de Unidad de Promoción de la Actividad Física y Deportiva de los recursos económicos recaudados diariamente por los diferentes administradores responsables por el uso y/o alquiler de los diferentes campos deportivos de propiedad del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.

Como procedimiento de auditoría, el 10 de octubre de 2022, se dio lectura al informe de auditoría, con la participación de la Secretaria Municipal de Salud Integral y Deportes y Unidad de Promoción de la Actividad Física y Deportiva del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, al respecto, acepto nuestras recomendaciones según consta en Acta de Validación, cuyos comentarios fueron incluidos en el presente informe.

Oruro, 11 de octubre de 2022




Lic. Edson G. Zamborina Campos
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE URURO
C/O B - 17426 - CAUOR - 1183

EGZC/cac
Cc. Arch. U.A.I.
Cc. C.G.E
Cc. CM

O R U R E Ñ O S T R A B A J A N D O P A R A O R U R E Ñ O S