

RESUMEN EJECUTIVO

Informe INF. SEG. UAI N° 02/2025 correspondiente al examen sobre Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe INF. AUD. INT. N° 01-B/2024 referido a Control Interno sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro gestión 2023.

El objetivo del Primer seguimiento es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en el informe INF. AUD. INT. N° 01-B/2024 de fecha 28 de febrero de 2024 referido a Control Interno sobre la Confiabilidad de los registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, gestión 2023.

El objeto del Primer Seguimiento constituye la siguiente documentación:

Memorándums de instrucción emitido por la máxima Autoridad Ejecutiva, Documentos obtenidos de las unidades Organizacionales de la cuales se obtuvo documentación para verificar la implantación, Formato 1 (información sobre aceptación de recomendaciones), Formato 2 (información sobre implantación de recomendaciones) y otra documentación referida al presente seguimiento.

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

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 1) 7.7 En las dependencias del GAMO donde no existen biométricos para el control de asistencia, no existe un buen control y registro de asistencia del personal regular y a contrato
- 2) 7.8 En el mes de enero de la gestión 2023 no se descontaron atrasos y faltas del personal de contrato
- 3) 7.9 Cuentas por cobrar a largo plazo, como deudor a la Empresa EMAO, se reitera desde 1997
- 4) 7.10 Inconsistencia en el manejo de información de ejecución de proyectos

Oruro, 28 de febrero de 2025

ESRH/dss
Cc. Arch.

