



*Gobierno Autónomo Departamental de Oruro
Bolivia*

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

El Plan Anual de Auditoría (PAA), Gestión 2022 ejecutada en cumplimiento a la Directriz para la Formulación del Plan Anual de Auditoría, gestión 2022 de las Unidades de Auditoría Interna Entidades del Nivel Departamental, emitido por la Contraloría General del Estado que mediante Resolución N° CGE /152/2017, del 29 de diciembre de 2017, se aprobó el “ Procedimiento para la formulación y control de la Planificación Estratégica y Programaciones de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna”.

El objetivo es la presentación del Plan Anual de Auditoría (PAA), gestión 2022 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.

El objeto del Plan Anual de Auditoría 2022 está constituido por la:

- Información Institucional (Nombre de la entidad, Misión, Base Legal de Creación y Nombre de las entidades sobre las que ejerce tuición y dependencia).
- Acciones Estratégicas de la Unidad de Auditoría Interna.
- Anexos: Matriz de Identificación y Evaluación de Riesgos - Cuestionario de Autoevaluación de la Unidad de Auditoría Interna - Selección de estrategia y PAA.
- Estimación de las Acciones a Corto Plazo.
- Actividades Relacionadas con las Acciones a Corto Plazo.
- Anexos del PAA (Recursos Humanos de la Unidad de Auditoría Interna - Cálculo del Tiempo Disponible - Tiempo Efectivo del personal Técnico - Distribución del Tiempo por Auditoría y por Auditor - Costo del Personal Técnico por Unidad de Tiempo - Cálculo de Pasajes y Viáticos para la Auditoría cada Actividad a ejecutar - Estimación del Costo de Cada Auditoría Programada y Relevamientos de Información - Resumen de Costo de cada Auditoría - Cronograma de Ejecución de Actividades).

Como Resultado de la elaboración del Plan Anual de Auditoría se programó las siguientes Actividades para la gestión 2022:

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021, Segundo Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2019 y Primer Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2020. (GADOR, SEDEGES, SEDCAM Y SEDES).
 - Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Público, al 31 de diciembre de 2021.
 - Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, correspondiente a la gestión 2021.
 - Verificación del Cumplimiento Anual de las metas establecidas en el Plan Institucional de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos.



Gobierno Autónomo Departamental de Oruro
Bolivia

- Verificación sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, correspondiente a la gestión 2021.
- Verificación de los Gastos Realizados en la Prevención, Contención y Tratamiento de la Pandemia por la Infección por el Coronavirus (COVID-19), correspondiente a la gestión 2021.
- Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2021.
- Auditoría Especial Proyecto Construcción Plataforma Logística Multimodal Puerto Seco – Paquete I, correspondiente a las gestiones 2017 y 2018.
- Auditoría Especial a las Cuentas por Cobrar, gestiones 2018 al 2020.
- Auditoría Especial Proyecto Construcción Camino Avaroa Ucumasi, correspondiente a las gestiones 2017 al 2020.
- Auditoría Operacional sobre la Modalidad de Contratación de Bienes y Servicios ANPE Apoyo Nacional a la Producción y Empleo en el Hospital General San Juan de Dios Oruro, correspondiente a la gestión 2020.
- Auditoría Especial Proyecto Electrificación Tomas Barrón, correspondiente a las gestiones 2018 y 2019.
- Auditoría Especial Débito Automático Proceso Coactivo Social ex CORDEOR actual Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 1990 al 2018.
- Auditoría Operacional sobre el Programa Unidad de Saneamiento Básico y Vivienda (UNASVI), correspondiente a la gestión 2020.
- Auditoría Operacional sobre el Programa de Prevención de Riesgos y Atención de Desastres y/o Emergencias (UPRADE), correspondiente a la gestión 2020.
- Auditoría Operativa sobre el Sistema de Administración de Personal, correspondiente a la gestión 2020 en el Hospital General San Juan de Dios Oruro.
- Auditoría Operativa del Programa de Fortalecimiento Operacional del Banco de Sangre de Referencia Departamental Oruro, gestión 2020.
- Primer Seguimiento Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2020.
- Segundo Seguimiento Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019.
- Primer Seguimiento a la Auditoría Especial con Pronunciamiento Expreso sobre la Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019.
- Actividades Preliminares para el Examen de Confiabilidad de la gestión 2022.
- Días para Actividades No Programadas.

Oruro, 30 de Septiembre de 2021


Lic. And Franz Apaza Valdez
CAUB-11260 RAIG 00148-904
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO

