RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE ACTIVIDADES
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
PERÍODO 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.

REFERENCIA: Informe de Actividades Anual de la Unidad de Auditoría del 02 de enero al 31 de diciembre de 2021.

OBJETIVO: Dar cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental (304.07) y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna de la Contraloría General del Estado, aprobada mediante Resolución N° CGR/152/2017 de 29 de diciembre de 2017. Asimismo, informar sobre el grado de cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad Auditoria Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro correspondiente al periodo comprendido entre el 2 de enero y el 31 de diciembre de 2021.

OBJETO: El objeto del presente informe lo constituyen los Informes de Auditoría emitidos, Legajos de Papeles de Trabajo conformados como respaldo de la evidencia obtenida y la información administrativa respecto al desarrollo de las actividades de la Unidad de Auditoría Interna.

RESULTADOS: Durante la gestión 2021, la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro ejecutó los siguientes trabajos programados y no programados:

I. AUDITORÍAS PROGRAMADAS

N°	Actividades	Informe N°	Estado del examen
1	Informe del Auditor sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2020.	INF. AUDINT. N° 001/2021	Concluido
2	Informe sobre Aspectos de Control Interno Emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2020.	INF. AUDINT. N° 001-B/2021	Concluido
3	Informe de Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2020 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.	INF. AUDINT. N° 002-B/2021	Concluido
4	Auditoría Especial Construcción Camino Vecinal Toledo Bella Vista, gestión 2016. (GADOR).	INF. AUDINT. N° 003-A/2021	Concluido
5	Auditoría Especial Construcción Puente Vehicular Rio Desaguadero, gestión 2016. (GADOR).		Proceso

6	Auditoría Especial Gastos y Actividades de la Asamblea Legislativa, junio 2010 a junio 2011. - Relevamiento de Información Especifica sobre Gastos y Actividades de la Asamblea Legislativa Departamental de Oruro, por el periodo comprendido entre junio de 2010 a junio de 2011 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.		Concluido
7	Auditoría Especial Construcción de Plataforma Logística Multimodal Puerto Seco Departamento de Oruro (Paquete I), correspondiente a la gestión 2017. (GADOR).		No ejecutado
8	Auditoría Especial Activos Fijos Faltantes, gestiones 2012 al 2017. (GADOR).		Proceso
9	Relevamiento de Información Específica de Activos Fijos del Instituto Superior de Comercio INSCO, Gestión 2020. (GADOR).	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 008/2021	Concluido
10	Relevamiento de Información Específica sobre la Doble Percepción de Sueldos en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2020. (GADOR).	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 014/2021	Concluido
11	Relevamiento de Información Específica Revisión Anual del Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2020. (GADOR).	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 40/2021	Concluido
12	Relevamiento de Información Específica sobre los Recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud Universal y Gratuito, correspondiente a las gestiones 2019 y 2020. (GADOR).	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 33/2021	Concluido
13	Auditoría Especial sobre el Bono de Antigüedad y Vacaciones al Personal Eventual en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestiones 2017 al 2019. (GADOR).	INF. AUDINT. N° 008-A/2021	Concluido
14	Auditoría Especial Construcción Camino Asfaltado Cala Cala Japo, gestión 2013. (GADOR).		Proceso
15	Auditoría Operacional sobre "La Modalidad de Contratación de Bienes y Servicios ANPE Apoyo Nacional a la Producción y Empleo en la Dirección Administrativa 1 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2019". (GADOR).		No ejecutado
16	Auditoría Especial sobre la Subutilización de los Recursos Humanos manteniendo a Médicos especialistas en cargo de Medico General, sin tomar en cuenta su especialidad gestión 2017. (SEDES).	INF. AUDINT. I CIRC. N°001/2021	Concluido
17	Auditoría Especial de Recursos Propios, generados por las Áreas de Farmacia y Odontología, gestión 2020 en el SEDES.	INF.AUDINT. N° 026-B/2021	Concluido
18	Auditoría Operativa al Proceso de Atención a personas que Viven con VIH, gestión 2020. (SEDES).	INF.AUDINT. N° 025-B/2021	Concluido
19	Auditoría Operativa sobre el Proceso de Dotación de Personal a Establecimientos de Tercer Nivel y Control de Asistencia, gestión 2020. (SEDES).	INF.AUDINT. N° 028-B/2021	Concluido
20	Relevamiento de Información Específica sobre la Doble Percepción de Sueldos en el Servicio Departamental de Salud, gestión 2020. (SEDES).	INF.AUDINT. RELEV. ESP. 034-R/2021	Concluido
21	Relevamiento de Información de la Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el Servicio Departamental de Salud, gestión 2020. (SEDES).	INF.AUDINT. RELEV. 016-R/2021	Concluido
22	Auditoría Especial Adquisición de Equipo de Soldar Trifásico en el SEDCAM en la gestión 2007.		Proceso
23	Auditoría Especial Pago por Ascenso Indebido en el Servicio Departamental de Caminos, correspondiente a las gestiones 2019 al 30 de junio de 2021. (SEDCAM).		Proceso
24	Relevamiento de Información Específica sobre la Doble Percepción de Sueldos en el Servicio Departamental de Caminos, gestión 2020. (SEDCAM).		Proceso

25	Relevamiento de Información Específica Revisión Anual del Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas en el Servicio Departamental de Caminos. gestión 2020. (SEDCAM).		Proceso
26	Auditoría Especial "Pago Bono de Antigüedad al Personal Regular y Eventual y Pago de Vacaciones al Personal Eventual del Servicio Departamental de Gestión Social, gestiones octubre 2016 a agosto 2019". (SEDEGES).	INF. AUDINT. N° 004-A/21	Concluido
27	Auditoría Especial de los Centros de Acogida de niños, niñas y adolescentes dependientes del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro del 2 de enero 2019 al 31 de diciembre de 2020 del Servicio Departamental de Gestión Social. (SEDEGES).	INF. AUDINT.N° 031-B/2021	Concluido
28	Auditoría Operacional del Programa de Asistencia Social y Familia, gestiones 2015 al 2019. (SEDEGES).		Proceso
29	Relevamiento de Información Específica sobre la Doble Percepción de Sueldos en el Servicio Departamental de Gestión Social, gestión 2020. (SEDEGES).	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 013/2021	Concluido
30	Relevamiento de Información Especifico sobre la revisión anual del cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en el Servicio Departamental de Gestión Social, correspondiente a la gestión 2020. (SEDEGES).	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 012/2021	Concluido
31	Primer Seguimiento Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019; 7 recomendaciones. (GADOR).		No ejecutado
32	Segundo Seguimiento Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2018; 2 recomendaciones. (GADOR).		No ejecutado
33	Primer Seguimiento a la Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, correspondiente a la gestión 2018; 3 recomendaciones. (GADOR)		No ejecutado
34	Primer Seguimiento a la Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal, correspondiente a la gestión 2018; 26 recomendaciones. (GADOR)		No ejecutado
35	Primer Seguimiento a la Auditoría Operacional al Sistema de Presupuesto, correspondiente a la gestión 2018. (GADOR)		No ejecutado
36	Primer Seguimiento de la Auditoría Especial con Pronunciamiento Expreso sobre la Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019. (GADOR y SEDES).		No ejecutado
37	Primer Seguimiento a la Auditoría Financiera sobre la Ejecución de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019. (GADOR).		No ejecutado
38	Primer Seguimiento a la Auditoría Especial sobre el Cumplimiento del Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Empleado, gestión 2019. (GADOR).		No ejecutado
39	Segundo Seguimiento a la Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Personal, correspondiente a la gestión 2018; 10 recomendaciones. (SEDCAM).		Proceso
40	Primer Seguimiento a la Auditoría Operacional al Sistema de Presupuesto, correspondiente a la gestión 2018; 3 recomendaciones. (SEDCAM).		Proceso
41	Segundo Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones Aceptadas del Informe Auditoría Especial sobre el Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Público, gestión 2019. (SEDCAM).		Proceso
42	Primer Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2019. (GADOR, SEDEGES, SEDCAM Y SEDES).	INF. AUDINT. N° 004-B/2021	Concluido
43	Informe de Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones Formuladas en el Informe INF. AUDINT. N° 002-B/2020 Informe de Primer Seguimiento Sobre Aspectos de Control Interno Emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro gestión 2018.	INF. AUDINT. N° 003-B/2021	Concluido

44	Segundo Seguimiento a la Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal, gestión 2018 en el Servicio Departamental de Salud. (SEDES).	INF.AUDINT. N° 021-B/2021	Concluido
45	Segundo Seguimiento a la Evaluación del Sistema de Presupuesto, gestión 2018 en el Servicio Departamental de Salud. (SEDES).	INF.AUDINT. N° 020-B/2021	Concluido
46	Segundo Seguimiento a la 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, gestión 2018. (SEDES).	INF.AUDINT. N° 01-B/2021 UAI N° 064/2021	Concluido
47	Actividades Preliminares para el Examen de Confiabilidad de la gestión 2021. (GADOR, SEDEGES, SEDCAM Y SEDES).		Concluido

II. AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS

N°	Actividades	Estado del examen	N° de informe
1	Relevamiento de Información Específica de los gastos de Ampliación de Ambientes de activos Fijos del SEDES.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. 12/R/2021
2	Nota administrativa sobre "Gastos de Ampliación de Ambientes de Activos fijos".	Concluido	UAI N° 046/2021
3	Nota administrativa a incumplimiento al cronograma de implantación de las recomendaciones aceptadas.	Concluido	UAI N° 064/2021
4	Nota administrativa sobre "Gastos del Programa Departamental ITS/VIH/SIDA".	Concluido	UAI N° 043/2021
5	Relevamiento de Información Específica sobre la existencia del Plan Institucional de Gobierno Electrónico para el SEDES.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. 06/R/2021
6	Informe de Control Interno Emergente del Relevamiento Especifico del Plan de Gobierno Electrónico y el Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos para el SEDES.	Concluido	INF.AUDINT. 027-B/2021
7	Relevamiento de Información Específica sobre el informe certificación doble percepción de sueldos.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. SEDES 11/R/2021
8	Relevamiento de Información Específica sobre presuntas irregularidades incumplimiento de deberes, conducta antieconómica y omisión de declaración Jurada de Bines y Rentas-Servicio departamental de Salud.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. 034/2021
9	Nota Administrativa Sobre Servidores Públicos del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro que Incumplieron al Cronograma de Implantación de las Recomendaciones Aceptadas.	Concluido	INF.AUDINT. N. ADM. N° 01/2021
10	Relevamiento de Información Específica sobre la Implementación del Software Libre y Estándares Abiertos en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. 031/2021
11	Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la Implementación del Software Libre y Estándares Abiertos en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.	Concluido	INF.AUDINT. 014-B/2021
12	Informe de Control emergente del Relevamiento de Información Específica de Activos Fijos del Instituto Superior de Comercio INSCO, Gestión 2020. (GADOR).	Concluido	INF.AUDINT. 011-B/2021
13	Informe sobre aspectos de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre Gastos y Actividades de la Asamblea Legislativa Departamental de Oruro, por el periodo comprendido entre junio de 2010 a junio de 2011 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.	Concluido	INF.AUDINT. 017-B/2021
14	Relevamiento de Información Específica del Programa Fortalecimiento Operacional del Banco de Sangre Referencia Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión 2020.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 25/2021

15	Relevamiento de Información Específica a Presunto Incremento Salarial Injustificado en el Banco de Sangre Referencia Departamental de Oruro, gestiones 2016 al 2019.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 35/2021
16	Informe sobre aspectos de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre Presunto Incremento Salarial Injustificado en el Banco de Sangre Referencia Departamental de Oruro, gestiones 2016 al 2019.	Concluido	INF.AUDINT. N° 016-B/2021
17	Relevamiento de Información Específica del Estudio de Diseño Técnico de Pre inversión Proyecto Construcción de una Planta Industrializadora de Ulexita en el Departamento de Oruro.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 42/2021
18	Informe sobre aspectos de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la Posible Existencia de Doble Percepción de sueldos, gestión 2020.	Concluido	INF.AUDINT. N° 013-B/2021
19	Relevamiento de Información Específica 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.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 23/2021
20	Relevamiento de Información Específica del Proyecto Construcción de Obras Complementarias Hospital de Tercer Nivel del Departamento de Oruro.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 41/2021
21	Relevamiento de Información Específica sobre el Programa Unidad de Saneamiento Básico y Vivienda (UNASBVI), correspondiente a la gestión 2020.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 22/2021
22	Relevamiento de Información Específica sobre el Programa de Prevención de Riesgos y Atención de Desastres y/o Emergencias (UPRADE), correspondiente a la gestión 2020.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 21/2021
23	Relevamiento de Información Específica del Proyecto Avaroa Ucumasi, correspondiente a la gestiones 2017 al 2020.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 28/2021
24	Relevamiento de Información Específica del Proyecto Electrificación Tomas Barrón, correspondiente a la gestión 2020.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 27/2021
25	Relevamiento de Información Específica sobre el Proceso de Contratación de Compra de Lavadora, Secadora, Prensa de Planchado y Calandra de Mural Industriales para el Hospital General San Juan de Dios Oruro, gestión 2019.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 32/2021
26	Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre el Proceso de Contratación de Compra de Lavadora, Secadora, Prensa de Planchado y Calandra de Mural Industriales para el Hospital General San Juan de Dios Oruro, gestión 2019.	Concluido	INF.AUDINT. N° 15-B/2021
27	Nota Administrativa emergente del Relevamiento de Información Específica sobre el Proceso de Contratación de Compra de Lavadora, Secadora, Prensa de Planchado y Calandra de Mural Industriales para el Hospital General San Juan de Dios Oruro, gestión 2019.	Concluido	INF.AUDINT. N. ADM. N° 02/2021
28	Relevamiento de Información Específica de Nominas en el Hospital General San Juan de Dios - Corea Oruro, gestión 2020.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 24/2021
29	Relevamiento de Información Específica al Proceso Administrativo por Proceso Contencioso seguido por Orlando Humberto Ajhuacho Aguilar - Joyería Sagitario contra el SEDEDE del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.	Concluido	INF.AUDINT.RELEV. ESP. N° 39/2021
30	Informe de Control Interno emergente del relevamiento especifico del Plan de Gobierno Electrónico y el Plan de Implementación de Software Libre y Estándares abiertos para el SE.DE.GE.S.	Concluido	INF. AUDINT. N° 030-B/2021
31	Relevamiento Especifico en el Servicio Departamental de Gestión Social del Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos.	Concluido	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 026/2021
32	Relevamiento Especifico de las donaciones recibidas por el Servicio Departamental de Gestión Social gestiones 2015 al 2020.	Concluido	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 019/2021
33	Relevamiento especifico en el Servicio Departamental de Gestión Social del Programa Departamental de Atención y Protección Social gestión	Concluido	INF. AUDINT. RELEV. ESP. N°

	2020.		020/2021
34	Relevamiento Especifico en el Servicio Departamental de Gestión Social del Programa Departamental de Apoyo Integral a Niñas Niños y Adolescentes en el Departamento de Oruro gestiones 2019 y 2020.	Concluido	INF. AUDINT. RELEV. ESP. Nº 018/2021

Oruro, 31 de enero de 2022

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

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
U.A.I.
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPTAL. DE ORURO
ORURO - BOLIVIA

FAV/
C.c./Arch.