



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** Informe de Auditoría Interna INF. AUDINT. N° 004-B/2022 Informe de Segundo Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones Formuladas en el Informe INF. AUDINT. N° 004-B/2021 Informe de Primer Seguimiento sobre aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2019, efectuado en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, gestión 2022 de la Unidad de Auditoría Interna.

**Objetivo:** El objetivo del presente Seguimiento de Auditoría, es verificar el cumplimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en el Informe **INF. AUDINT. N° 004-B/2021** referido al Informe de Primer Seguimiento de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2019.

**Objeto:** El objeto de seguimiento comprendió los formatos 1 y 2 referidos al pronunciamiento de aceptación o no de las recomendaciones emitidas en nuestro informe, así como el respectivo cronograma de implantación de las mismas y toda la documentación generada para el cumplimiento de las recomendaciones.

**Resultados:** El Segundo Seguimiento ha sido efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental, ha comprendido la revisión y comprobación de las acciones realizadas por las distintas Unidades del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro para atender en tiempo y forma, las recomendaciones propuestas en el Informe INF. AUDINT. N° 004-B/2021 referido al Informe de Primer Seguimiento sobre aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2019.

El contenido del presente informe, expone los resultados obtenidos durante nuestro examen, que a continuación se detallan:

### 1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1.1 EL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO NO CUENTA CON UN REGLAMENTO INTERNO DE CUENTAS POR COBRAR

Recomendación (R.10)

1.2 FALTA DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIALES EN ALMACENES, PROGRAMADOS Y/O SORPRESIVOS EN LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEPARTAMENTAL DE ORURO

Recomendación (R.20)

1.3 ALGUNOS SERVIDORES PÚBLICOS NO ADJUNTARON UNA COPIA DE LA LIBRETA DE SERVICIO MILITAR EN EL FILE PERSONAL

Recomendación (R.22)



INF. AUDINT. N° 004-B/2022

- 1.4 DOCUMENTACIÓN NO PROPORCIONADOS POR EL HOSPITAL GENERAL SAN JUAN DE DIOS REFERIDO AL PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS PARA SU EVALUACION  
Recomendación (R.23)
- 1.5 PREVENTIVOS POR COMPRA DE ACTIVOS FIJOS SIN LA CORRESPONDIENTE DOCUMENTACION DE RESPALDO EN EL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD, BANCO DE SANGRE DE REFERENCIA DEPARTAMENTAL DE ORURO Y SERVICIO DEPARTAMENTAL DE CAMINOS  
Servicio Departamental de Salud  
Recomendación (R.30)  
Banco de Sangre de Referencia Departamental de Oruro  
Recomendación (R.31)  
Servicio Departamental de Caminos  
Recomendación (R.32)
- 1.6 FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE LAS CUENTAS A PAGAR DE GESTIONES PASADAS  
Recomendación (R.40)  
Recomendación (R.41)
- 1.7 LAS RECAUDACIONES NO SON DEPOSITADAS DENTRO DE LAS 24 HORAS  
Recomendación (R.46)
- 1.8 INCUMPLIMIENTO A TÉRMINOS CONTRACTUALES REFERIDO A LA LIMPIEZA DE LA OBRA  
Recomendación (R.52)

## 2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.1 FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE LAS CUENTAS A PAGAR DE GESTIONES PASADAS  
Recomendación (R.40)  
Recomendación (R.41)

Oruro, 9 de junio de 2022

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



C.c./Arch.