



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** Informe de Auditoría Interna INF. AUDINT. N° 009-B/2022 Informe Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones Formuladas en el Informe INF. AUDINT. N° 022-B/2019 Auditoría Operacional al Sistema de Presupuestos del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro durante la gestión 2018, efectuado en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la presente gestión.

**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° 022-B/2019 referido a la Auditoría Operacional al Sistema de Presupuestos del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, durante la gestión 2018.

**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 Primer 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° 022-B/2019 Auditoría Operacional al Sistema de Presupuestos del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro durante la gestión 2018.

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

### 1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 1.1 NO SE UTILIZARON INDICADORES PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA GESTIÓN 2018 EL MISMO NO INDICA LA ESTIMACIÓN DEL TOTAL DE RECURSOS  
Recomendación (R. 01)
- 1.2 SE HA EVIDENCIADO LA INEXISTENCIA DE LA PRESENTACIÓN PERIÓDICA TRIMESTRAL, SEMESTRAL DE INFORMES SOBRE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DE LOS PRESUPUESTOS A LA MÁXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA  
Recomendación (R. 03)
- 1.3 INEFICACIA EN LA PROGRAMACIÓN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO  
Recomendación (R. 05)



INF. AUDINT. N° 009-B/2022

1.4 PROYECTOS NO INICIADOS Y NO CONCLUIDOS POR EL GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO AL 31/12/2018  
Recomendación (R. 06)

## 2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.1 EL PRESUPUESTO PROGRAMADO EN EL POA DE LA GESTIÓN 2018 NO ESTÁ COINCIDE CON LO ESTABLECIDO EN EL PEI 2016-2020  
Recomendación (R. 02)
- 2.2 DEMORA EN LA PRESENTACIÓN DE SOLICITUD A LA MODIFICACIÓN DEL PGE-2018, POR PARTE DE LAS DIRECCIONES ADMINISTRATIVAS  
Recomendación (R. 04)
- 2.3 OBSERVACIONES EN EL CUMPLIMIENTO DE RESPONSABILIDADES POR PARTE DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEPARTAMENTAL DE ORURO  
Recomendación (R. 07)
- 2.4 NO SE REALIZA LA JUSTIFICACIÓN DEL GASTO PARA LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS AL PGE  
Recomendación (R. 08)

Oruro, 28 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.