



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

El Plan Anual de Auditoría (PAA), gestión 2023 ejecutada en cumplimiento a la Directriz para la Formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoría Interna, emitido por la Contraloría General del Estado de fecha septiembre de 2022.

El objetivo es la presentación del Plan Anual de Auditoría (PAA), gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.

El objeto del Plan Anual de Auditoría 2023 está constituido por la:

- Recursos Humanos de la UAI.
- Acciones a corto plazo de la UAI.
- descripción de las actividades a ejecutar.
- 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 2023:

- Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de la gestión 2022.
 - Pronunciamiento relativo a los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuito, al 31 de diciembre de la gestión 2022.
 - 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 la gestión 2022.
- Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2022.
- Auditoría de Confiabilidad de los Registros, correspondiente a la gestión 2023 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.
- Auditoría de Cumplimiento del Proyecto Construcción de Obras Complementarias Hospital de Tercer Nivel del Departamento de Oruro, gestiones 2018 al 2020.
- Auditoría de Cumplimiento del Proyecto Construcción Mejoramiento Camino Asfaltado Antequera Poopó, gestiones 2011 al 2015.
- Auditoría Operacional sobre el Programa Estratégico a la Seguridad Ciudadana, gestión 2022 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.
- Auditoría de Cumplimiento de Activos fijos faltantes en la Asamblea Legislativa Departamental de Oruro, gestiones 2012 al 2022.
- Auditoría de Cumplimiento de Donaciones de 50 Televisores y 20 toneladas de Detergentes al Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2020.

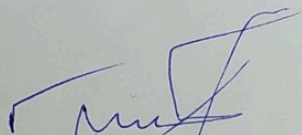


- Auditoría Operacional del Programa Mejoramiento Genético de Animales de Altura en el Departamento de Oruro dependiente del Servicio Departamental Agropecuario (SEDAG), gestión 2022.
- Auditoría Operacional del Programa de Desarrollo del Deporte en el Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2022.
- 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 2022”. (GADOR).
- Segundo Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2019; 30 recomendaciones.
- Segundo Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2020; 29 recomendaciones.
- Primer seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2020; 13 recomendaciones.
- Primer Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021; 40 recomendaciones.
- Primer Seguimiento a la Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2021; 8 recomendaciones.
- Segundo Seguimiento a la Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2020; 3 recomendaciones.
- Segundo Seguimiento Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2019; 3 recomendaciones
- Segundo Seguimiento a la Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal, correspondiente a la gestión 2018; 12 recomendaciones. (GADOR)
- Segundo Seguimiento a la Auditoría Operacional al Sistema de Presupuesto, correspondiente a la gestión 2018, 4 recomendaciones. (GADOR)
- Segundo 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, 7 recomendaciones. (GADOR).
- Segundo Seguimiento a la Revisión Anual de Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, Correspondiente a la gestión 2018; 1 recomendación.
- Primer seguimiento a la Auditoría Operacional sobre la Unidad de Prevención de Riesgos de Desastres y/o Emergencias (UPRADE), correspondiente a la gestión 2021; 5 recomendaciones.
- Primer seguimiento a la Auditoría de Cumplimiento sobre el Cumplimiento de la Normativa Legal respectiva en la Emisión de las Resoluciones de Exención del Registro de Asistencia Diario, por las gestiones 2017 al 2021 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro; 5 recomendaciones.
- Primer seguimiento a la Auditoría de Cumplimiento de Nóminas del Personal Eventual del Hospital General San Juan de Dios-Corea Oruro correspondiente a las gestiones 2020 y 2021; 10 recomendaciones.



- Primer seguimiento 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; 2 recomendaciones.
- Primer seguimiento Informe de Control emergente del Relevamiento de Información Específica de Activos Fijos del Instituto Superior de Comercio INSCO, Gestión 2020; 8 recomendaciones.
- Primer seguimiento 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, 2 recomendaciones.
- Primer seguimiento 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, 2 recomendaciones.
- Primer seguimiento Informe sobre aspectos de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la Posible Existencia de Doble Percepción de sueldos, gestión 2020; 3 recomendaciones.
- Primer seguimiento 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; 4 recomendaciones.
- Actividades Preliminares para la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros correspondiente a la presente gestión 2023.
- Días para Actividades No Programadas.

Oruro, 30 de Septiembre de 2022


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

