



RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Informe de Auditoría Interna INF. AUDINT. N° 016-B/2022 Informe de Auditoría Operacional de la Unidad de Saneamiento Básico y Vivienda (UNASBVI), correspondiente a la gestión 2021 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, efectuado en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2022.

Objetivo: El objetivo de nuestra Auditoría es emitir una opinión independiente con pronunciamiento expreso sobre la evaluación de la eficacia en el cumplimiento de las operaciones, efectuadas por la Unidad de Saneamiento Básico y Vivienda (UNASBVI), correspondiente a la Gestión 2021, en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.

Objeto: Constituye el objeto de la presente Auditoría la información y documentación administrativa, contable y presupuestaria que respaldan las operaciones y las actividades ejecutadas por la Unidad de Saneamiento Básico y Vivienda (UNASBVI), durante la Gestión 2021 y la misma que está constituido por la siguiente documentación:

- Plan Operativo Anual (POA) del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2021.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos gestión 2021.
- Programa Operativo Anual del Programa Departamental en Agua y Saneamiento, gestión 2021.
- Programa Operativo Anual del Proyecto Construcción de Perforación de Pozos Profundos Dasar Jica Dpto Oruro, gestión 2021.
- Ejecución Presupuestaria de Gastos, gestión 2021.
- Carpeta de Diseño de Pre Inversión de los Programas y Proyectos de UPRADE
- Informes técnicos de ejecución física y financiera de la gestión 2021.
- Fichas de Seguimientos y Evaluaciones de Programas/ Proyectos (SyE), Fichas Técnicas, Formularios de Sistema de Gerencia de Proyectos.
- Registros contables en los comprobantes de ejecución de gastos (C-31 preventivo) y la documentación que respaldan los mismos, correspondiente a la gestión 2021, referente a operaciones de la Unidad de Saneamiento Básicos y Vivienda (UNASBVI).
- Informes de actividades de gestión 2021, Unidad de Saneamiento Básicos y Vivienda (UNASBVI).
- Convenios
- Otra documentación e información relacionada al objeto de la Auditoría.

Resultados: Como resultado de la Auditoría Operacional a la Unidad de Saneamiento Básico y Viviendas (UNASBVI), Gestión 2021 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, hemos detectado deficiencias de control interno que requieren atención inmediata para su corrección, que a continuación se detallan:



INF. AUDINT. N° 016-B/2022

1. LOS DOCUMENTOS POR ACTIVIDADES DEL PROYECTO SON MANEJADOS Y CUSTODIADOS INADECUADAMENTE
2. LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUALES NO SON CONSISTENTES CON LOS FORMULARIOS DE SISTEMA DE GERENCIA DE PROYECTOS SGyP DOCUMENTACIÓN DE CONTROL PARA EJECUCIÓN
3. INADECUADO DE UN CONTROL EN EL INGRESO DE MATERIALES POR CONTRAPARTE DE CONVENIOS, A ALMACENES DE UNASBVI
4. FALTA DE PROCEDIMIENTO PARA EL INGRESO DE MATERIALES DONADOS A ALMACENES DE UNASBVI
5. FALTA DE SEGURIDAD EN LOS AMBIENTES DE LA UNIDAD DE SANEAMIENTO BÁSICO Y VIVIENDA
6. AMBIENTES QUE NO SON UTILIZADOS CON EL OBJETIVO 'PARA EL CUAL SE CONSTRUYO
7. DEFICIENCIA EN LA COMUNICACIÓN DE INSTRUCTIVOS
8. DEFICIENCIA EN LA COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL PROGRAMA Y EL PROYECTO AL NUEVO PERSONAL

Oruro, 28 de Diciembre 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.