

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 007/2023 correspondiente al examen sobre Informe de Actividades, por el periodo 01 de enero de 2023 al 30 de junio de 2023, ejecutada en cumplimiento al Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación estratégica y Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 emitida por la Contraloría General del Estado y en cumplimiento a lineamientos emitidos por la mencionada entidad y de conformidad a lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado.

El objetivo del informe de actividades, es reportar la información sobre los resultados de la ejecución del Programa Operativo Anual, del primer semestre gestión 2023.

El objeto del informe está constituido por los resultados de trabajos programados de Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros, Confiabilidad de los Estados Financieros, Auditorías Operacionales, Auditorías de Cumplimiento, Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones de Auditoría, actividades no programadas y otros...

Como resultado de la evaluación se identificó los siguientes trabajos ejecutados en el primer semestre de gestión 2023:

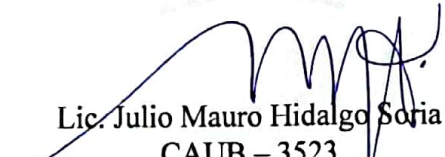
Trabajos concluidos que corresponden al POA 2023:

N°	Código	Descripción
01	INF. AUDINT. N° 001- B/2023	Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión de 2022.
02	INF. AUDINT. N° 002- B/2023	Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro. Correspondiente la gestión de 2022.
03	INF. AUDINT. N° 003- B/2023	Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2022.
04	INF. AUDINT. N° 004- B/2023	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.
05	INF. AUDINT. N° 005- B/2023	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.
06	INF. AUDINT. N° 006- B/2023	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.

**Detalle de Auditorías efectuadas y no programadas en POA 2023:**

N°	Código	Descripción
01	SIN CODIGO	Relevamiento de Información, sobre el cumplimiento de las Resoluciones N° CGE/112/2022 y N° CGE/114/2022 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.
02	INF. AUDINT. N° 001- A/2020 (C1)	Informe Preliminar Auditoría de Cumplimiento a la Ejecución Física del Proyecto Construcción Muro Perimetral Combinado Puerto Seco departamental de Oruro.
03	INF. AUDINT. N° 001- A/2021 (C1)	Informe Preliminar Auditoría de Cumplimiento del Proyecto Construcción Camino Todo Santos Parajaya-Hito 25 por el periodo comprendido del 22 de noviembre de 2013 al 29 de diciembre de 2017.
04	INF. AUDINT. COSTO BENEFICIO N° 001/2023	Informe costo Beneficio para la Auditoría de Cumplimiento (antes auditoría especial) Sobre el Bono de Antigüedad y Vacaciones del Personal eventual gestiones 2017 al 2019 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro
05	INF. AUDINT. COSTO BENEFICIO N° 002/2023	Informe Costo Beneficio para la Auditoría de Cumplimiento al Proyecto Construcción Muro Perimetral Combinado Puerto Seco Departamento de Oruro
06	SIN CODIGO	Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales del Cada Servidor Público, al 31 de diciembre de 2022 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro
07	INF. AUDINT. COSTO BENEFICIO N° 003/2023	Informe Costo Beneficio para la Auditoría de Cumplimiento al Proyecto Construcción Camino Todos Santos Parajaya-Hito 25. Ejecutado en las gestiones 2013 a 2017.

Oruro, 26 de julio de 2023

  
Lic. Julio Mauro Hidalgo Soja  
CAUB - 3523  
**Jefe de Unidad de Auditoría Interna a.i.**  
**Gobierno Autónomo Departamental de Oruro**

JMHS/  
Cc/Arch.