

**GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL**

**INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES GESTIÓN 2024
N° 01/2025**

RESUMEN EJECUTIVO

Referencia: Informe Anual de Actividades de la gestión 2024

Informe: N° 01/2025

Objetivo: Informar sobre las actividades programadas y ejecutadas por Unidad de Auditoría interna.

Objeto: Actividades programadas en el Plan Anual de Auditoria gestión 2024 e informes de auditoría emitidos en gestión 2024.

Resultados: Cantidad de actividades **programadas y ejecutadas.**

| Actividades | Cantidad | |
|---|------------|-----------|
| | Programada | Ejecutada |
| Auditoria de Confiabilidad de los Registros | 1 | 1 |
| Auditoria de Confiabilidad de Estados Financieros | 1 | 1 |
| Auditorias de Cumplimiento | 2 | 2 |
| Auditoria Operacionales | 2 | 2 |
| Seguimientos a informes | 8 | 8 |
| Relevamientos de Información Específica | 4 | 4 |
| Otras actividades preliminares para auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros | 2 | 2 |
| Total | 20 | 20 |

Actividades No programadas y ejecutadas en gestión 2024

| Actividades | Ejecutadas | Actividades | Ejecutadas |
|----------------------------|------------|---|------------|
| Auditorias de cumplimiento | 3 | Seguimientos | 16 |
| Auditorías Operacionales | 2 | Relevamientos de Información Específica | 8 |

Descripción de actividades

- Actividades programadas y concluidas en gestión 2024 del Plan Anual de Auditoria gestión 2024 (Reformulado 2):

a) Actividades de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros

| N° | Informe N° | Actividades |
|----|------------------------------|---|
| 1 | INF.CONF.REG.UAI N° 001/2024 | Informe INF. CONF.REG.UAI N° 001/2024 de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión de 2023. |
| 2 | INF. AUDINT. N° 002-B/2024 | Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión de 2023. |

b) Auditorías de Cumplimiento

| Nº | Informe Nº | Actividades |
|----|----------------------------|---|
| 1 | INF. AUDINT. Nº 017-A/2024 | Auditoría de Cumplimiento del Proyecto Construcción Centro Piloto de Operaciones del Departamento de Oruro, correspondiente a las gestiones 2021 al 2022 |
| 2 | INF. AUDINT. Nº 032-A/2024 | Auditoría de Cumplimiento del Proyecto Construcción Muro Perimetral Instituto Tecnológico Agro Industrial Sajama del Departamento de Oruro, correspondientes a las gestiones 2019 al 2020 |

c) Auditorías Operacionales

| Nº | Informe Nº | Actividades |
|----|----------------------------|--|
| 1 | INF. AUDINT. Nº 003-B/2024 | Informe de Auditoría Operacional sobre la Ejecución del Programa Operativo Anual con Utilización y Destino de Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2023 |
| 2 | INF. AUDINT. Nº 013-B/2024 | Auditoría Operacional al Programa de Nadadores con Miras al Rendimiento del Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2023 |

d) Seguimiento a Recomendaciones de Auditoría Interna.

| Nº | Informe Nº | Actividades |
|----|----------------------------|--|
| 1 | INF. AUDINT. 008-B/2024 | Primer Seguimiento al Informe INF. AUDINT. Nº 001-B/2023 Auditoría de Confiabilidad de los Registros, al 31 de diciembre de 2022 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro. |
| 2 | INF. AUDINT. 006-B/2024 | Primer Seguimiento al INF. AUDINT. Nº 002-B/2023 Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros correspondiente a la gestión 2022 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro. |
| 3 | INF. AUDINT. 004-B/2024 | Primer Seguimiento al informe INF. AUDINT. Nº 03-B/2023 Informe de Auditoría Operacional sobre la Ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), gestión 2022 del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro. |
| 4 | INF. AUDINT. Nº 029-B/2024 | Primer Seguimiento al Informe INF. CONF. REG. UAI Nº 001/2024 Auditoría de Confiabilidad de los Registros, del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión 2023. |
| 5 | INF. AUDINT. Nº 034-B/2024 | Primer Seguimiento al Informe INF. AUDINT. Nº 002-B/2024 Auditoría de Confiabilidad de los Estados del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión 2023 |
| 6 | INF. AUDINT. Nº 033-B/2024 | Primer Seguimiento al INF. AUDINT. Nº 008-B/2023 Auditoría Operacional al Programa Estratégico a la Seguridad Ciudadana del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro a la gestión 2022 |
| 7 | INF. AUDINT. Nº 031-B/2024 | Primer Seguimiento al INF. AUDINT. Nº 012-B/2023 Auditoría Operacional Sobre la Eficacia del Programa Mejoramiento Genético de Animales de Altura Pendiente del Servicio Departamental Agropecuario (SEDAG), gestión 2022 |
| 8 | 05-B/2024 | Segundo Seguimiento al INF. AUDINT. Nº 001-B/2022 Auditoría Operacional sobre la ejecución del POA con Utilización y Destino de Recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2021, Del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro |

e) Relevamientos de Información Específica

| Nº | Informe Nº | Actividades |
|----|--------------------------------------|--|
| 1 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. Nº 006/2024 | Relevamiento de Información Específica de Trabajos extras Construcción Áreas Externas y Equipos Complementarios de la obra Construcción Piscina Olímpica Oruro |

| | | |
|---|--|--|
| 2 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 011/2024 | Relevamiento de Información Específica Proyecto Construcción Camino Asfaltado El Choro Puente Caracila El Choro (Tramo II) |
| 3 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 012/2024 | Relevamiento de Información Específica Construcción Electrificación Provincia Ladislao Cabrera Fase III Paquete I (Salinas – Ucumasi) |
| 4 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. 009/2024 | Relevamiento de Información Específica, del proyecto Construcción Puente vehicular San Julián del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro |

f) Otras Actividades

| N° | Informe N° | Actividades |
|----|-------------------------|---|
| 1 | UAI INT. N° 513/2024 | Actividades Preliminares para la Auditoria de –Confiability de los Registros Contables de la gestión 2024. Informe Emergente de Planificación General y Específica de la Auditoria de Confiability de los Registros y Estados Financieros, relativo a las alertas. |
| 2 | UAI INT. N° 784/2024 | Actividades Preliminares para la Auditoria de –Confiability de los Estados Financieros de la gestión 2024 |

2. Actividades No programadas

Ejecutadas con Tiempo Destinado Para Actividades No Programadas de gestión 2024.

Auditorias de cumplimiento no programadas

| N° | Informe N° | Actividades |
|----|-------------------------------|--|
| 1 | INF. AUDINT. N° 016-A/2024 | Auditoria de Cumplimiento de la Obra Proyecto Construcción Mejoramiento Camino Asfaltado Antequera Poopó, gestiones 2011 al 2015 |
| 2 | INF. AUDINT. N°018-A/2024 | Auditoria de cumplimiento Proyecto Construcción de Obras Complementarias Hospital de Tercer Nivel del Departamento de Oruro, gestiones 2018 al 2020. |
| 3 | INF. AUDINT. N° 025-A/2024 | Auditoria de Cumplimiento Proyecto “Construcción Camino Asfaltado” CALA CALA-JAPO”, GESTIONES 2013 al 2019 (*) |

(*) Remitido a Secretaria Departamental de Asuntos Jurídicos, para Informe Legal.

Auditorias Operacionales no Programadas

| N° | Informe N° | Actividades |
|----|-----------------------------|--|
| 1 | INF. AUDINT. N° 011/2024 | Auditoria Operacional sobre el Apoyo a la Seguridad Alimentaria a Grupos Vulnerables en Situación de Crisis Sanitaria – ASAV del Departamento de Oruro (#) |
| 2 | INF. AUDINT. N° 20/2024 | Informe sobre Auditoria Operacional del Programa de Desarrollo del Deporte en el Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2022 (&) |

(#) Se realizó el informe, en cuya conclusión se estableció que el proyecto no fue ejecutado y ya no se realizó la auditoria operacional; por tanto, no se remitió a CGE.

(&) Se realizó el informe, en cuya conclusión se estableció que el proyecto no fue ejecutado en gestión 2023 y ya no se realizó la auditoria operacional; por tanto, no se remitió a CGE.

Seguimiento a Recomendaciones de Auditoría Interna no Programadas

| N° | Informe N° | Actividades |
|----|------------------------------|---|
| 1 | INF. AUDINT. UAI -10/2023 | Informe Primer Seguimiento a las Recomendaciones Reportadas en Informe de Auditoria INF. AUDINT. N° 015-B/2022 Auditoria de Cumplimiento de nóminas del personal eventual del Hospital General San Juan de Dios-Corea Oruro. Correspondiente a las gestiones 2020 – 2021. |
| 2 | 07-B/2024 | Informe Primer Seguimiento a las recomendaciones formuladas en INF. AUDINT. N° 011-B/2021 Informe de Auditoria Especial del Control del |

| | | |
|----|----------------------------|--|
| | | Activo Fijo Instituto Superior de Comercio "INSCO", por las gestiones 2014-2021. |
| 3 | 009-B/2024 | Primer Seguimiento a la Implantación de las recomendaciones contenidas en el INF.ADINT. N° 016-B/2021 Informe sobre aspectos de control interno emergentes del relevamiento de información específica, sobre presunto incremento salarial injustificado en el Banco de Sangre de Referencia Departamental de Oruro gestión 2016-2019 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro. |
| 4 | 010-B/2024 | Informe primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones formulas en el Informe INF. AUDINT. N° 015-B/2021 Informe de Control Interno emergente del relevamiento de información específica sobre el proceso de contratación de compra de lavadoras, secadora, prensa de planchado y calandra de mural industriales para el Hospital General "San Juan de Dios" Oruro- gestión 2019. |
| 5 | INF. AUDINT. N°12-B/2024 | Informe de segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el INF. AUDINT. N° 005-B/2020, Informe sobre aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2019. |
| 6 | INF. AUDINT. N°14-B/2024 | Informe Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones reportadas en INF. AUDINT. N° 001-B/2021, Informe sobre aspectos de control interno emergentes de la auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2020 |
| 7 | INF. AUDINT. N°15-B/2024 | Informe Primer seguimiento a las recomendaciones contenidas en INF. AUDINT. N° 013-B/2021, Informe sobre aspectos de control interno emergentes del Relevamiento de información específica sobre la posible existencia de doble percepción de sueldos gestión 2020 en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro. |
| 8 | INF. AUDINT. N°019-B/2024 | Informe primer seguimiento a las recomendaciones del INF. AUDINT. N° 017-B/2021 Informe sobre aspectos de control interno emergentes 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. |
| 9 | INF. AUDINT. N° 021-B/2024 | Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones en el informe INF. AUDINT. N° 020-B/19 Informe de Control Interno revisión anual de cumplimiento oportuno de las declaraciones juradas de bienes y rentas del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión 2018. |
| 10 | INF. AUDINT. 022-B/2024 | Primer Seguimiento a la Implantación de las recomendaciones reportadas en INF. AUDINT. N° 002-B/2022, Informe sobre aspectos de control interno emergentes de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2021 |
| 11 | INF. AUDINT. 023-B/2024 | Informe segundo seguimiento a la implantación de recomendaciones reportadas en el informe INF. AUDINT. N° 15-B/2019 Auditoría Operativa del Sistema de Administración de Personal del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2018 |
| 12 | INF. AUDINT. N°24-B/2024 | Informe segundo seguimiento a la implantación a las recomendaciones reportadas en INF. AUDINT. N° 022-B/2019, Auditoria Operacional al Sistema de Presupuestos del Gobierno autónomo Departamental de Oruro, durante la gestión 2018 |
| 13 | INF. AUDINT. N°26-B/2024 | Informe Segundo Seguimiento al INF. AUDINT. N° 014-B/2020 Auditoria Especial de Cumplimiento de Control y Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada empleado, gestión 2019 en el Gobierno autónomo Departamental de Oruro. |

| | | |
|----|-----------------------------|--|
| 14 | INF. AUDINT. N°27-B/2024 | Segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones reportadas en el INF. AUDINT. N° 001-B/2021, Informé sobre aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2020. |
| 15 | INF. AUDINT. N°28-B/2024 | Primer Seguimiento al Informe INF. AUDINT. N° 014-B/2021 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 |
| 16 | INF. AUDINT. N°30-B/2024 | Primer Seguimiento al INF. AUDINT. 014-B/2022 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 (*) |

(*) en proceso al 31/12/2024

Relevamientos de Información no Programadas

| N° | Informe N° | Actividades |
|----|--|---|
| 1 | RELEV. ESP. N° 001/2024 | Relevamiento de Información sobre la Elaboración e Implementación del Plan Institucional de Seguridad de la Información (PISI) y Plan de Implementación de SOFTWARE libre y Estándares Abiertos (PISLEA) en el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro |
| 2 | RELEV. ESP. N° 002/2024 | Relevamiento de Información del Procedimiento sobre la Labor del Comité de Seguimiento de Control Interno, del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro |
| 3 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 003/2024 | Relevamiento de Información específica, sobre el Bono Antigüedad y Vacaciones del Personal Eventual gestiones 2017 al 2019 en el Gobierno autónomo Departamental de Oruro. |
| 4 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 004/2024 | Relevamiento de Información Específica para la Auditoria de Cumplimiento de Nóminas del Personal Eventual del Hospital San Juan de Dios – Corea Oruro gestiones 2020 - 2021 |
| 5 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 005/2024 | Relevamiento de Información Específica Respecto a la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto Construcción Centro Piloto de Operaciones del Departamento de Oruro, correspondiente a las gestiones 2021 al 2022. |
| 6 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 007/2024 | Relevamiento de Información Específica, de los Resultados y Metas del Programa de Desarrollo de la Electrificación y Fuentes de Energía |
| 7 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 08/2024 | Relevamiento de Información específica de pago de sueldos devengados y otros derechos, por desvinculación de Samuel Augusto Pita Romero |
| 8 | INF. AUDINT. RELEV. ESP. N° 010/2024 | Relevamiento de Información Específica de la Construcción Red Departamental de Centros de Información Turística correspondiente a la gestión 2018-2015. |


Lic. Vicente Tiburcio Escobar Gutierrez
 MAT. PROF. CAUOR N° 101 - CAUB N° 3001
JEFE DE UNIDAD II -
 JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
 GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO