

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Segundo Seguimiento de Auditoría INF.AUDINT. N°04-B/2025, correspondiente al Examen sobre el Primer Seguimiento INF.AUDINT. N°014-B/2023, relativo al Informe de Auditoría Operacional sobre la Implementación de Cobertizos para la Producción de Llamas ante el cambio Climático en 8 Municipios del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2022 por el periodo del 11 de enero de 2024 al 30 de diciembre de 2024, el presente informe se elaboró bajo las Normas de Auditoría Gubernamental, aprobado con Resolución N° CGE/094/2012, vigente desde el 27 de agosto de 2012 expedida por la Contraloría General del Estado y en cumplimiento al Plan Operativo Anual de la gestión 2025, de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del Seguimiento, es verificar el cumplimiento de recomendaciones del informe: INF. AUDINT. N° 014-B/2023, Auditoría Operacional sobre la Implementación de Cobertizos para la Producción de Llamas ante el Cambio Climático en 8 Municipios del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión 2022, las cuales fueron aceptadas.

El objeto del examen está constituido por el formato 1 y 2 referidos al pronunciamiento de aceptación o no a las recomendaciones emitidas en nuestro informe, así como el respectivo cronograma de implantación de las mismas, y todos los documentos presentados como evidencia al cumplimiento de las recomendaciones.

Conclusión, tomando en cuenta los resultados del Primer Seguimiento, concluimos que el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro cumplió con el Cronograma de Implantación de recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría INF.AUDINT. N° 014-B/2023 Auditoría Operacional sobre la Implementación de Cobertizos para la Producción de Llamas ante el Cambio Climático en 8 Municipios del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, correspondiente a la gestión 2022, debido a que, las 3 recomendaciones evaluadas, se consideraron **CUMPLIDAS**.

En tal sentido se da por concluido los Seguimientos correspondientes al informe INF. AUDINT. N°14-B/2023 referido al Informe Sobre Aspectos de Control Interno Emergentes de la Auditoría Operacional sobre la Implementación de Cobertizos para la Producción de Llamas ante el cambio Climático en 8 Municipios del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, gestión 2022.

Oruro, 3 de abril de 2025



Lic. Judith Monica Leon Rocha
SUPERVISOR - AUDITOR INTERNO 1
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO
MAT. PROF. CAUB 18254

VTEG/ymlr
C.c./MAE.
Arch. UAI



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