



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Departamental de Oruro
- Referencia:** Supervisión sobre la Organización y Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro.
- Informe N°:** EO/GP20/N22 G1
- Objetivo:** Emitir un pronunciamiento respecto a si la organización y funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro le permite cumplir con sus funciones con oportunidad, calidad y de manera integral, coadyuvando al mejoramiento de la gestión pública de la institución.
- Objeto:** El objeto de la evaluación comprendió toda la documentación e información relacionada con la Organización y Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna; expuesta en los resultados de la Autoevaluación efectuada por la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, consistente principalmente en:
- Cuestionario de Autoevaluación “Organización de la Unidad de Auditoría Interna” y “Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna” elaborado por la Unidad de Auditoría Interna.
 - Informe de Autoevaluación que comprende la formalización de sus funciones y procedimientos; respeto a su independencia; incorporación, administración, suficiencia y permanencia de su personal, y el cumplimiento de la normativa técnica y legal en el desarrollo del trabajo que realiza dicha Unidad.
 - Documentos de respaldo contenidos en el Legajo de Autoevaluación.
- Asimismo, la evaluación también comprendió la documentación relativa a:
- Los informes de auditoría interna del período sujeto a la presente evaluación, así como los informes evaluatorios emitidos por la Contraloría General del Estado.
 - Legajo permanente de la Unidad de Auditoría Interna.
 - Correspondencia recibida y enviada.
 - Planificación Estratégica y el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

Período auditado: Enero 2021 a septiembre de 2022

Resultados:

Como resultado de la Supervisión sobre la Organización y Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Oruro, se presentan las siguientes oportunidades de mejora:

- **Organización de la Unidad de Auditoría Interna**
 - a) Estructura desactualizada de la Unidad de Auditoría Interna en el Sistema RAIG
 - b) Manual de Procesos de Auditoría desactualizado e incompleto

- **Funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna**
 - a) Autoevaluación del funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna
 - b) Inexistencia de un Sistema Interno de Control de Calidad
 - c) Falta de Aplicación de Normas de Auditoría Gubernamental
 - d) Recomendaciones de Auditoría Interna no cumplidas
 - e) Falta de ejecución de Seguimiento a Informes de Auditoría Interna
 - f) Legajo Permanente de la Unidad de Auditoría Interna desactualizado, incompleto y sin orden
 - g) Archivo incompleto de la documentación expedida
 - h) Inoportuna entrega de documentos

-----0-----