



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE “TIAHUANACU”

TERCERA SECCION DE LA PROVINCIA INGAVI  
La Paz - Bolivia

---

## RESUMEN EJECUTIVO

“AUDITORIA DE ESPECIAL AL PROYECTO DE “CONSTRUCCIÓN DE 4 AULAS  
DE LA U.E. NACIONES UNIDAS PIRCUTA” DEL GOBIERNO AUTÓNOMO  
MUNICIPAL DE TIAHUANACU  
DEL 24 DE OCTUBRE DE 2017 AL 29 DE JUNIO DE 2018

INFORME INF-UAI-007/2018

### I. ANTECEDENTES

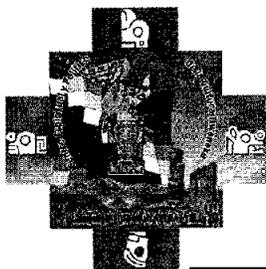
En cumplimiento a instrucción impartida a la Unidad de Auditoría Interna con CITE: GAMT - MAE/0851/2018, al convenio N° UPRE-CIF-IG 225/2017 y a la nota N° CITE: MP/UPRE/UF/N°9031/2018 enviada por la Unidad de Proyectos Especiales al Honorable Alcalde Municipal Ing. Octavio Quispe Chura se ha efectuado el examen de la Auditoría Especial al Proyecto de “Construcción de 4 Aulas de la U.E. Naciones Unidas Pircuta” del Gobierno Autónomo Municipal de Tiahuanacu por el periodo del 24 de Octubre de 2017 al 29 de Junio de 2018.

### Objeto

El objeto de la auditoria, consistió en la verificación y evaluación de la documentación proporcionada por la Unidad de Contabilidad, Unidad de Procesos de Contratación, el Responsable de Archivo de Contabilidad y por la Secretaria Municipal Técnica y Planificación, sobre el proyecto ejecutado.

Así también, la revisión de:

- Convenio UPRE N° UPRE-CIF-IG 225/2017.
- 1 Comprobantes de Ejecución de Gastos “C-31” de la gestión 2017.
- 1 Comprobantes de Ejecución de Gastos “C-31” de la gestión 2018.
- 1 Carpetas de Proceso de Contratación.
- Auxiliares por SISIN extraídos del Sistema de Gestión Pública - SIGEP.
- Dictámenes de la Máxima Autoridad Ejecutiva sobre los Proyectos de Inversión UPRE.
- Publicaciones SICOES.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por categoría Programática, Fuente



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE “TIAHUANACU”

TERCERA SECCION DE LA PROVINCIA INGAVI  
La Paz - Bolivia

---

y Organismo Financiador.

- POA Presupuesto 2017.
- Modificaciones Presupuestarias de la gestión 2017.
- Reporte de Libretas del Programa Bolivia Cambia extraídos del Sistema de Gestión Pública - SIGEP.
- Reportes de Recursos del Programa Bolivia Cambia extraídos del Sistema de Gestión Pública - SIGEP.
- Informes Finales de Planillas de Cierre del proyecto.
- Programa Anual de Contrataciones del GAMT, Gestión 2017.

## Alcance

La revisión y análisis abarca a los gastos de funcionamiento e inversión ejecutados por el **Gobierno Autónomo Municipal de Tiahuanacu** correspondiente a las gestiones 2017 y 2018, comprendió la revisión de la documentación presentada como respaldo de las operaciones de contrataciones, ejecución y conclusión del proyecto.

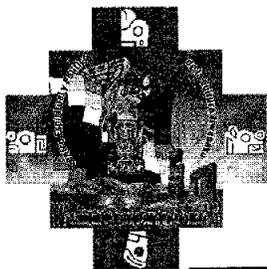
El presente informe, cubre únicamente aquellos aspectos observados durante el desarrollo de nuestro examen, en consecuencia, no incluye aquellos aspectos que podrían resultar de un estudio integral.

## II. RESULTADOS DEL EXAMEN

1. **RETRASO EN LA DECLARACION Y REGISTRO DE LOS FORMULARIOS 400 Y 500 EN EL SICOES sistema de contrataciones estatales**

## III. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

De acuerdo a las deficiencias descritas anteriormente, se ha establecido que en el Gobierno Autónomo Municipal de Tiahuanacu en la ejecución del Proyecto de “Construcción de 4 Aulas de la U.E. Naciones Unidas Pircuta” la información de la ejecución Físico-Financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente, asimismo ha cumplido con requisitos financieros específicos y se han desarrollado procedimientos de control de las operaciones administrativo - contables y de control interno, sin embargo, existen algunas deficiencias que fueron reportadas en el acápite de Resultados del presente Informe.



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "TIAHUANACU"

TERCERA SECCION DE LA PROVINCIA INGAVI  
La Paz - Bolivia

En cumplimiento a la Resolución CGR-1/010/97 de 25 de marzo de 1997, su Autoridad, en los diez (10) días posteriores al conocimiento de las recomendaciones contenidas en el presente Informe, deberá hacer conocer su aceptación o rechazo de las mismas a esta Unidad y en los diez (10) días posteriores de aceptadas deberá hacer conocer a esta Unidad el Cronograma de Implantación.

Es cuanto se informa a su autoridad para fines consiguientes.

Tiahuanacu, 24 de Septiembre de 2018

Lic. Maclaya Huanca Condori  
AUDITOR INTERNO  
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TIAHUANACU  
R.F. CAUB P. 2613 - CAUB 21062