

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

CUARTA SECCION - PROVINCIA SUD YUNGAS
LA PAZ - BOLIVIA
MUNICIPIO PRODUCTIVO - AGRO ECOLÓGICO
ECO TURÍSTICO



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PALOS BLANCOS

INFORME GAMPB/UAI/AC/N° 01/2023

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO "CONSTRUCCION 6 AULAS U.E. NUEVA ALIANZA – MUNICIPIO DE PALOS BLANCOS"

Palos Blancos, Cuarta Sección Provincia Sud Yungas



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

CUARTA SECCION - PROVINCIA SUD YUNGAS
LA PAZ - BOLIVIA
MUNICIPIO PRODUCTIVO - AGRO ECOLÓGICO
ECO TURÍSTICO



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME Nro. GAMPB/UAI/AC/N° 01/2023

Nombre de la Auditoria: AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO
"CONSTRUCCION 6 AULAS U.E. NUEVA ALIANZA –
MUNICIPIO DE PALOS BLANCOS".

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (P.O.A.) gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos (Auditorías no programadas) y de acuerdo a lo descrito en la parte Quinta. - (Responsabilidades Institucionales) inciso b) Numeral 23 del Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE-CIF-IG 0233/2019 suscrito en fecha 7 de agosto de 2019 entre la Unidad de Proyectos Especiales, dependiente del Ministerio de Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos, que señala: "23. Una vez concluido el presente proyecto, el **G.A.M. DE PALOS BLANCOS**, con cargo a su presupuesto se compromete a efectuar la Auditoria correspondiente, debiendo remitir los informes de auditoría a la UPRE", se realizó el Informe de Auditoría de Cumplimiento del proyecto "Construcción 6 Aulas U.E. Nueva Alianza – Municipio de Palos Blancos".

OBJETIVOS:

Objetivo General:

El objetivo de la auditoria, es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, financiero, técnico y obligaciones contractuales con respecto a la ejecución y conclusión del proyecto "Construcción 6 Aulas U.E. Nueva Alianza – Municipio de Palos Blancos"; y si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función pública.

Objetivos Específicos:

- ✓ En base a la documentación contable financiera, establecer el adecuado y apropiado registro contable, los montos efectivamente pagados a la empresa contratista y además que los mismos hayan sido íntegra y debidamente registrados con la documentación financiera y técnica suficiente y pertinente.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

CUARTA SECCION - PROVINCIA SUD YUNGAS
LA PAZ - BOLIVIA
MUNICIPIO PRODUCTIVO - AGRO ECOLÓGICO
ECO TURÍSTICO



- ✓ Establecer que el proceso de contratación de la empresa contratista, el proceso de ejecución y conclusión de la obra haya sido ejecutado en cumplimiento al contrato suscrito con la Empresa Contratista y, en cumplimiento a disposiciones normativas vigentes relacionadas.

Objetivos de la Evaluación Técnica:

- ✓ Efectuar el informe de carácter técnico al proyecto "Construcción 6 Aulas U.E. Nueva Alianza – Municipio de Palos Blancos, para verificar y evaluar los ítems de obra ejecutados en el proyecto y el grado de cumplimiento respecto al contrato de obra suscrito.
- ✓ Verificar in situ la existencia del proyecto y que se haya ejecutado en cumplimiento al Convenio Intergubernativo de Financiamiento y contrato suscrito.
- ✓ Analizar el cumplimiento del pliego de especificaciones técnicas, determinación de la calidad de los trabajos y ejecución de los ítems en la obra de acuerdo a lo establecido en el contrato y normas técnicas relacionadas.
- ✓ Establecer que las planillas de avance de obra relacionada con la CONSTRUCCION 6 AULAS U.E. NUEVA ALIANZA – MUNICIPIO DE PALOS BLANCOS cuente con la documentación suficiente, íntegra y relevante a la ejecución del proyecto.
- ✓ Realizar el análisis de la ampliación de plazo, orden de trabajo, ordenes de cambio y contratos modificatorios (si corresponde) los mismos que se encuentren con la documentación de respaldo suficiente y pertinente.

OBJETO DEL EXAMEN

El objeto de la auditoria comprendió en la revisión y la evaluación de toda documentación e información administrativa, contable y técnica que respalda las operaciones del proceso de contrataciones, operaciones durante la ejecución y conclusión del proyecto Construcción 6 Aulas U.E. Nueva Alianza – Municipio de Palos Blancos, siendo la evaluación a la siguiente documentación:

- ✓ Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE-CIF-IG 0233/2019 suscrito en fecha 7 de agosto de 2019 entre la Unidad de Proyectos Especiales y el Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos.
- ✓ Carpeta de proceso de contratación del proyecto Construcción 6 Aulas U.E. Nueva Alianza – Municipio de Palos Blancos.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

CUARTA SECCION - PROVINCIA SUD YUNGAS
LA PAZ - BOLIVIA
MUNICIPIO PRODUCTIVO - AGRO ECOLÓGICO
ECO TURÍSTICO



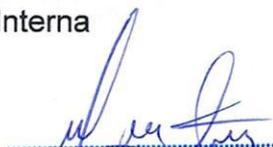
- ✓ Minuta de Contrato Administrativo GAMPB/DIR.-OBR.-No.009/2019 de fecha 12 de octubre de 2019, suscrito por el Señor Beimar Calep Mamani Montero en representación del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos y el Señor Yoni Vela Quispe en calidad de Representante Legal de la Empresa Unipersonal YONI VELA QUISPE.
- ✓ Registros de ejecución de gastos C-31 y la documentación de respaldo correspondiente.
- ✓ Documentación técnica como ser: Especificaciones técnicas, planillas y certificados de avance de obra, informes técnicos, libro de órdenes, acta de entrega provisional, acta de entrega definitiva, cómputos métricos, controles de calidad y toda documentación relacionada que será evaluada por el especialista técnico del equipo de auditoría.
- ✓ Contratos modificatorios, ordenes de cambio y ordenes de trabajo suscritos entre el Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos y la empresa contratista.
- ✓ Extractos Bancarios.
- ✓ Estado de Ejecución de Recursos y gastos correspondientes al proyecto.
- ✓ Auxiliares contables, presupuestarios y de tesorería.
- ✓ Y otra documentación relacionada con el proyecto.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Hallazgos encontrados

1. Incumplimiento al plazo de entrega de documentos legales por parte de la Empresa Adjudicada.
2. Boletas de Garantía de Cumplimiento de Contrato y Garantía de Correcta Inversión de Anticipo en periodos de la ejecución del proyecto.
3. Incumplimiento del plazo de registro y publicación de los Formularios 400 y 500 en el Sistema de Contrataciones Estatales – SICOES.
4. Inexistencia de la Documentación de Propiedad registrados en Derechos Reales perteneciente al Municipio del Proyecto Construcción 6 Aulas U.E. Nueva Alianza – Municipio de Palos Blancos.
5. Resultados identificados en la Evaluación Técnica como apoyo a la Unidad de Auditoría Interna

Palos Blancos, 8 de diciembre de 2023


Lic. CPA Wilson H. Mayta Espinoza
AUDITOR INTERNO
MAT. PROF.: CAULP 7430 - CAUB 20569
Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos

