

# 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° 03/2024  
**NOMBRE DE LA AUDITORÍA** : AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL  
PROYECTO "CONSTRUCCION UNIDAD  
EDUCATIVA EVO MORALES AYMA – PALOS  
BLANCOS"

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (P.O.A.) Reformulado gestión 2024 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos y de acuerdo a lo descrito en la parte Quinta. - (Responsabilidades Institucionales) inciso b) Numeral 23 del Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE-CIF-IG 0235/2019 suscrito en fecha 8 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 Unidad Educativa Evo Morales Ayma – Palos Blancos".

### OBJETIVOS

El objetivo de la presente auditoria, es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, obligaciones contractuales y otras normas legales aplicables con respecto a la ejecución y conclusión del proyecto "Construcción Unidad Educativa Evo Morales Ayma – Palos Blancos", financiado con recursos de la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia; Asimismo, establecer que los recursos provenientes del Programa "Bolivia Cambia" fueron ejecutados apropiadamente.

Constituyen objeto de la presente evaluación toda documentación e información administrativa, contable y técnica que respalda las operaciones del proceso de contratación, operaciones durante la ejecución y conclusión del proyecto Construcción Unidad Educativa Evo Morales Ayma – Palos Blancos.



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

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



## Opinión de Auditoría

En este entendido y de acuerdo al INFORME TECNICO JCCYC/IT/AT/GAMPB/003/2024 de 01 de abril de 2024, se evidencia que los ítems verificados fueron ejecutados de acuerdo al Contrato suscrito y sus modificaciones; el proyecto actualmente se encuentra en funcionamiento, sin embargo, presenta deficiencias en las instalaciones sanitarias que no dan un adecuado servicio a los estudiantes de la Unidad Educativa.

Ante todo, lo señalado excepto por los trabajos de mantenimiento y refacción necesarios a las instalaciones sanitarias, se determinó que **se cumplió** con todos los aspectos en la ejecución del proyecto que condujeron al objetivo del mismo, determinando que el financiamiento de la Unidad de Proyectos Especiales, dependiente del Ministerio de la Presidencia fue utilizado en la Construcción Unidad Educativa Evo Morales Ayma – Palos Blancos.

## Resultados de la Auditoría

1. Boletas de Garantía de Cumplimiento de Contrato y Garantía por correcta inversión de anticipo no renovados en periodos de tiempo de la ejecución del proyecto.
2. Incumplimiento del plazo en el registro y publicación de los Formularios 250 y 500 en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).
3. Anticipo financiero deducido de las Planillas del proyecto no regularizado en el Sistema de Gestión Pública – SIGEP.
4. Proyecto Construcción Unidad Educativa Evo Morales Ayma – Palos Blancos no fue desafectada de la cuenta Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado.
5. Observaciones identificadas en la Evaluación Técnica como apoyo a la Unidad de Auditoría Interna.

Palos Blancos, 27 de septiembre de 2024



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

