

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° 07/2024
NOMBRE DE LA AUDITORÍA : AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL
PROYECTO "CONSTRUCCION MERCADO
MUNICIPAL DE 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 1082/2017 suscrito en fecha 8 de noviembre de 2017 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 Mercado Municipal de 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 Mercado Municipal de 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 Mercado Municipal de Palos Blancos.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

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



Opinión de la Auditoría:

En este entendido y de acuerdo al INFORME TECNICO JCCYC/IT/AT/GAMPB/003/2024 de 19 de abril de 2024, se concluye que los ítems verificados fueron ejecutados de acuerdo al Contrato suscrito y sus modificaciones; el proyecto actualmente se encuentra en funcionamiento; sin embargo, la obra presenta deficiencias en la parte de instalaciones agua potable del comedor, parte sanitaria de los baños y eléctrica del Mercado Municipal.

Ante todo lo señalado anteriormente, excepto por los trabajos de mantenimiento y refacción necesarios en el Mercado Municipal, 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 Mercado Municipal de Palos Blancos.

Resultados de la Auditoría

1. Presentación de documentación con observaciones para la suscripción del Contrato.
2. Incumplimiento en el reporte de la información de los Formularios 250 y 500 en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).
3. Observaciones sobre la documentación no archivada en las carpetas del proyecto Construcción Mercado Municipal de Palos Blancos.
4. Factura generada posterior a la documentación contable de pago del Anticipo financiero.
5. Observaciones identificadas en la Evaluación Técnica como apoyo a la Unidad de Auditoría Interna.

Palos Blancos, noviembre 2024


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

