



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Uyuni (GAMU)
- Referencia:** Auditoría de cumplimiento sobre los Servicios de Auditoría Financiera y Auditoría Operativa, realizados por la Empresa Multidisciplinaria SE & ZA Ltda.
- Informe N°:** GP/TP39/A23 Z1 Complementario al Informe Preliminar de Auditoría N° GP/TP39/A23 X1
- Objetivo:** Emitir opinión independiente sobre el cumplimiento del objeto y cláusulas relacionadas al “*CONTRATO ADMINISTRATIVO PARA LA PRESTACION DE CONSULTORIA POR PRODUCTO “AUDITORIA FINANCIERA A LA GESTION TERMINADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021” GAM-U/OE/DJ/CP/N.º 01-2022*” y al “*CONTRATO ADMINISTRATIVO PARA LA PRESTACION DE CONSULTORIA POR PRODUCTO “AUDITORIA OPERATIVA DE RECURSOS DE IDH GESTION 2021” GAM-U/OE/DJ/CP/N.º 02-2022*”, suscritos entre el GAMU y la Empresa Multidisciplinaria SE & ZA Ltda., considerando las Normas de Auditoría Financiera, las Normas de Auditoría Operacional y las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, vigentes.
- Objeto:** Lo constituyeron los informes emergentes de la Auditoría Financiera a la gestión terminada al 31 de diciembre de 2021 y de la Auditoría Operativa de Recursos del IDH, gestión 2021 y los papeles de trabajo que respaldan los mismos.

Período auditado: Gestión 2021.

Resultados:

Como resultado de la auditoría y en relación al objetivo descrito precedentemente, se ha establecido los siguientes hallazgos, sobre los cuales se emiten las siguientes conclusiones:

3.1. Incumplimiento del objeto y cláusulas relacionadas del Contrato Administrativo GAM-U/OE/DJ/CP/N.º 01-2022 del 12 de abril de 2022, por la Empresa Multidisciplinaria SE & ZA Ltda.

Constituyen indicios de responsabilidad civil de la Empresa Multidisciplinaria SE & ZA Ltda., con NIT N° 394062027, en la persona de su actual representante legal, por Bs39.500,00.

3.2. Incumplimiento del objeto y cláusulas relacionadas del Contrato Administrativo GAM-U/OE/DJ/CP/N.º 02-2022 del 12 de abril de 2022, por la Empresa Multidisciplinaria SE & ZA Ltda.

Constituyen indicios de responsabilidad civil de la Empresa Multidisciplinaria SE & ZA Ltda., con NIT Nº 394062027, en la persona de su actual representante legal, por Bs38.000,00.

Conclusión General

Por los resultados expuestos en el Informe Preliminar de Auditoría Nº GP/TP39/A23 X1, y en el presente Informe Complementario Nº GP/TP39/A23 Z1, se ha determinado que en los Servicios de Auditoría Financiera a la gestión terminada al 31 de diciembre de 2021 y de Auditoría Operativa de los recursos del IDH, gestión 2021, realizados por la Empresa Multidisciplinaria SE & ZA Ltda., se incumplió el objeto y cláusulas relacionadas de los Contratos Administrativos GAM-U/OE/DJ/CP/N.º 01-2022 y GAM-U/OE/DJ/CP/N.º 02-2022, ambos del 12 de abril de 2022, así como las Normas de Auditoría Financiera, las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, ambas aprobadas con Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, y las Normas de Auditoría Operacional, aprobadas con Resolución Nº CGE/072/2021 del 22 de octubre de 2021, por lo que se establecieron los indicios de responsabilidad civil, por un total de Bs77.500,00.

-----0-----