

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/AO/N° 01/2025

Nombre del Informe: INFORME DE AUDITORIA OPERACIONAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PLAN OPERATIVO ANUAL DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PALOS BLANCOS, CON PRONUNCIAMIENTO EXPRESO SOBRE LA UTILIZACION Y DESTINO DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS (IDH), CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2024.

En cumplimiento al Art. 15 de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, del 20 de julio de 1990, Decreto Supremo N° 28421 del 21 de octubre de 2005, Numeral 2 del párrafo V Artículo 2, Decreto Supremo N° 29565 de 14 de mayo de 2008 y a las actividades programadas en el Programa Operativo Anual gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos, se realizó la "Auditoria Operacional sobre el cumplimiento del Plan Operativo Anual del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos, con pronunciamiento expreso sobre la utilización y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2024.

Los objetivos de la Auditoria Operativa, es emitir un pronunciamiento sobre:

Origen

- ✓ La eficacia en la captación y ejecución financiera de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH, durante la gestión 2024 (Incluye la transferencia del Fondo de Desarrollo Indígena – FDI y saldo de Caja Banco) aplicados en programas y actividades del Programa Operativo Anual gestión 2024.

Aplicación

- ✓ La Eficacia de las operaciones de los proyectos, programas y/o actividades financiadas con recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH, aplicando el indicador o indicadores que evalúen la eficacia consignada en el POA del Municipio de Palos Blancos correspondiente a la gestión 2024.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

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



- ✓ La Utilización de los recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH en las competencias establecidas en el Decreto Supremo N° 28421, artículo 2, parágrafo V del numeral 2, y ampliado sus competencias municipales mediante el Decreto Supremo N° 29565 de 14 de mayo de 2008, así como el destino de los bienes y servicios adquiridos a los fines del Municipio de Palos Blancos y entrega a los beneficiarios finales.
- ❖ **Pronunciamiento de la eficacia sobre el cumplimiento de los Proyectos, Programas y/o Actividades del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos gestión 2024.**

En cumplimiento de los objetivos formulados en el Plan Operativo Anual del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos gestión 2024, y con base a la evaluación del grado de eficacia de los programas, proyectos y/o actividades programados y ejecutados con recursos del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), que coadyuvan al logro de las metas formuladas, se efectuó la revisión por categoría programática de los programas, proyectos y/o actividades del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos seleccionados como muestra sobre la evidencia del cumplimiento de metas formuladas de programas, proyectos y/o actividades ejecutados en la gestión 2024, se concluye que en base a los resultados se presenta un cumplimiento **EFICAZ** de las operaciones programadas en el POA del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos.

- ❖ **Pronunciamiento sobre el uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH del Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos gestión 2024.**

Con relación al uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH, según las competencias establecidas en el Decreto Supremo N° 28421, artículo 2, parágrafo V del Numeral 2, y ampliado las competencias municipales mediante el Decreto Supremo N° 29565, el Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos realizó adquisiciones de bienes y requirió la prestación de servicios de proveedores, tanto en el Sector Salud, Educación y Seguridad Ciudadana, contrato empresas en el ámbito de Infraestructuras, entre otros, aspectos que se constataron con documentación en actas de entrega y/o conformidad y la verificación de los proyectos y actividades realizadas por las diferentes instancias sobre el uso y destino de recursos



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "PALOS BLANCOS"

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



provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH, en consecuencia, el Gobierno Autónomo Municipal de Palos Blancos **cumple** con el uso y destino de los recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH gestión 2024.

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

1. Observaciones sobre los plazos y condiciones para la publicación de Formularios de registro en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).
2. Incorrecta apropiación presupuestaria del servicio de Supervisión de Obra "Const. Unidad Educativa Cocochi Municipio Palos Blancos".
3. Deficiencias encontradas en los procesos de contratación del servicio de Alimentación Complementaria (Desayuno Escolar) gestión 2024.
4. Observaciones encontradas en las Planillas Diarias de Distribución del Servicio Alimentación Complementaria (Desayuno Escolar) gestión 2024.

Palos Blancos, marzo 2025.

