

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad : Gobierno Autónomo Municipal de Padcaya (GAMP)

Referencia: Supervisión sobre las cuentas “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público”.

Informe N°: GT/GP02/F22 G1

Objetivo : Verificar el cumplimiento de la normativa contable relativa a las cuentas “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público”, expuesta en el Balance General del GAMP al 31 de diciembre de 2021.

Objeto : Las cuentas contables “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público” y la documentación relacionada con la misma, como ser:

- Balance General al 31 de diciembre de 2021.
- Comprobantes de Contabilidad y Registros de Ejecución de Gastos de los proyectos de inversión que forman parte del saldo expuesto en las cuentas “Construcciones en Proceso Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público”.
- Documentación relativa a las operaciones que conforman los saldos de las cuentas “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público”.
- Libros Mayores y Auxiliares emitidos por el Sistema de Información Sobre Inversiones (SISIN).
- Contratos de ejecución de obra.
- Actas de Recepción Provisional y Actas de Recepción Definitiva de los proyectos de inversión que forman parte del saldo expuesto en las cuentas “Construcciones en Proceso Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público”.
- Otra documentación relacionada con el objetivo de la Supervisión.

Período : Al 31 de diciembre de 2021

Resultados:

En la supervisión efectuada se identificaron cinco (5) deficiencias, en las cuales se emiten trece (13) recomendaciones, conforme se expone a continuación:

- 2.2.1. Proyectos concluidos que no fueron desincorporados de las cuentas Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado y Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público (Recomendaciones Nrs. R.1., R.2., R.3. y R.4.).
- 2.2.2. Incorrecta apropiación contable de proyectos en las cuentas “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público” (Recomendaciones Nrs. R.5 y R.6.).
- 2.2.3. Falta de formalización de la transferencia de proyectos de inversión concluidos, a los beneficiarios para su operación y mantenimiento (Recomendación Nrs. R.7. y R.8.).
- 2.2.4. Deficiencias en el archivo de los proyectos de inversión e inadecuados espacios físicos para el archivo de la documentación técnica (Recomendaciones Nrs. R.9.; R.10.; R.11. y R. 12.).
- 2.2.5. Falta de documentación técnica de respaldo de los proyectos de inversión concluidos (Recomendación N°. R.13.).

Asimismo, se han identificado contravenciones al ordenamiento jurídico administrativo, que serán reportadas en notas administrativas.

---- 0 ----