



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL
DE YUNCHARÁ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

- ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Municipal de Yunchará.
- REFERENCIA:** AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL PROYECTO “CONST. SALA MULTIPLE DE ATENCION MEDICA COMUNIDAD ROSARIO”
- INFORME:** INF. AUD C.I. N° 04/2025
- OBJETIVO:** Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del convenio suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales (dependiente del Ministerio de la Presidencia) y el Gobierno Autónomo Municipal de Yunchara, UPRE-CIF-IG 101/2022, así como el cumplimiento del marco jurídico-administrativo y las obligaciones contractuales asociadas al proceso de contratación y ejecución del Proyecto “Construcción Sala Múltiple de Atención Médica Comunidad Rosario”, incluyendo el contrato suscrito con la empresa CONSULTORA CONSTRUCTORA ELAH en fecha 28 de noviembre de 2022.

LOS OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE NUESTRO TRABAJO SON:

- a) Establecer el Cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y el Reglamento de Contratación Directa Bajo el Programa “Bolivia Cambia” en el proceso de contratación del Proyecto Construcción Sala Múltiple de Atención Medica Comunidad Rosario.
- b) Establecer si los desembolsos o pagos efectuados en relación al Proyecto Construcción Sala Múltiple de Atención Medica Comunidad Rosario, están respaldados con la documentación suficiente y pertinente y cuenta con la autorización de autoridades competentes.
- c) Establecer el Cumplimiento a las cláusulas del Convenio UPRE-CIF-IG 101/2022 de fecha 21 de octubre de 2022 suscrito entre el GAM Yunchara y la Unidad de Proyectos Especiales dependiente del Ministerio de la Presidencia.



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL
DE YUNCHARÁ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

A continuación, se detalla los objetivos específicos de la revisión técnica:

1. Verificar si la Orden de Trabajo suscrita se haya realizado la redistribución o ajustes de los ítems y el mismo cuente con documentos debidamente respaldado.
2. Verificar los Certificados de Avance de Obra hayan sido aprobados según los volúmenes ejecutados los cuales estén respaldados con la documentación suficiente y pertinente.
3. Verificar la existencia de los planos Asbuilt y el libro de Órdenes que lo mismos se encuentren debidamente firmados por los responsables de su elaboración y aprobación.
4. Verificar la existencia del Proyecto "Const. Sala Múltiple de Atención Medica Comunidad Rosario".
5. Realizar la medición de los ítems medibles y visibles, de acuerdo a los volúmenes ejecutados en obra, de acuerdo al certificado de avance de cierre.

OBJETO: El objeto de auditoria es la obtención de toda la documentación que respalda el proceso de contratación y ejecución del Proyecto Construcción Sala Múltiple de Atención Medica Comunidad Rosario, proporcionada por el Gobierno Autónomo Municipal de Yunchara.

PERIODO AUDITADO: Comprendido entre 21/10/2022 al 26/06/2023

RESULTADOS:

Como resultado de la auditoria se identificó las siguientes deficiencias de control interno:

1.- INEXISTENCIA DE NOTAS RECEPCIONADAS DE LA DOCUMENTACION PRESENTADA A LA UPRE EN CUMPLIMIENTO AL CONVENIO INTERGUBERNATIVO

Es cuanto informamos a su autoridad para los fines consiguientes

Yunchará, 05 de septiembre de 2025


Lic. Marisol Velasco
RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Gobierno Autónomo Municipal de Yunchara
Nº REG. CAT: 1164 CAUB: 18493