



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "CHALLAPATA" Provincia Eduardo Avaroa

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: De Auditoria Interna INF.AUD.INT. N° 006/2019, correspondiente al informe de Auditoria Operativa al Proyecto Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario Challapata, ejecutado en las gestiones 2018 – 2019, efectuado en cumplimiento a lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado y en cumplimiento con el Plan Estratégico y Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna, del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata 2019.

Objetivo: El objetivo es emitir un pronunciamiento, sobre la eficacia del cumplimiento de objetivos, metas y operaciones especificadas en el Programa de Operaciones Anual 2018, respecto al Proyecto de Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario Challapata, Gestión 2018.

Es importante aclarar, que el examen no comprendió la revisión de la calidad de la obra, la medición de ítems, por cuanto en la verificación del proyecto concluido, solo se verifico la existencia de la obra y los lugares donde se ejecutó.

Objeto: En una primera instancia se programó la ejecución del presente trabajo, específicamente de la gestión 2018, sin embargo en la ejecución se tomó la gestión 2019, ya que el proyecto fue concluido en la gestión 2019.

El objeto de la auditoria constituye la documentación administrativa, contable y presupuestaria que respalda los ingresos y gastos ejecutados por el Gobierno Autónomo Municipal de Challapata en la gestión 2018 - 2019, con respecto al Proyecto de Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario Challapata, Gestión 2018, siendo entre otros los siguientes documentos:

- Programa de Operaciones Anual del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, gestión 2018 - 2019
- Reportes del SIGEP, relativos al objeto de la auditoría.
- Presupuestos aprobados de la gestión 2018 – 2019, informes y registros de ejecución presupuestaria de recursos y gastos, generados por el Sistema de Gestión Pública (SIGEP).
- Registros de Ejecución de Gastos, con relación al Proyecto de Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario Challapata, Gestión 2018 - 2019.
- Documentación obtenida de la página web del Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES), relativos a los procesos de contratación, DBC, Formulario 100 de inicio de proceso de obras, formulario 200 de información de la declaratoria desierta/adjudicación y contrato y formulario 500 de recepción de bienes obras y servicios.
- Otra documentación relacionada con el presente trabajo



Resultados: Como resultado de la Auditoria Operativa al Proyecto Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario Challapata, ejecutado en las gestiones 2018 – 2019, por el Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, se ha establecido observaciones sobre aspectos referidos a

"Estamos trabajando por el Progreso y Desarrollo de nuestra querida Challapata con absoluta transparencia"

UBICACION:
Frente a la Plaza E. Avaroa
Esquina Av. Mariano Baptista

CONTACTOS:
*Telefono Fax: 5572250
Challapata - Oruro - Bolivia

PAGINA WEB:
www.challapata.gob.bo
www.info@challapata.gob.bo



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "CHALLAPATA" Provincia Eduardo Avaroa

procedimientos de Control Interno, las cuales se detallan a continuación:

- REGISTRO CONTABLE INADECUADO
- CERTIFICACIÓN PRESUPUESTARIA POR EL LÍQUIDO PAGABLE Y REGISTRO EXTENPORANEO DE LA RETENCIÓN POR CUMPLIMIENTO DE CONTRATO
- TRABAJOS REALIZADOS SIN APROBACION PREVIA
- FALTA DE CONTRATACIÓN DE SEGUROS POR PARTE DE CONTRATISTA
- MODIFICACIÓN AL CONTRATO SIN CERTIFICACIÓN PRESUPUESTARIA NI INFORME TECNICO FINANCIERO
- DEVOLUCIÓN DE LA GARANTIA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO CON OBSERVACIONES
- NO SE REALIZO LA BAJA CORRESPONDIENTE DE LOS REGISTROS CONTABLES

Challapata, 26 de Diciembre de 2019



"Estamos trabajando por el Progreso y Desarrollo de nuestra querida Challapata con absoluta transparencia"

UBICACION:
Frente a la Plaza E. Avaroa
Esquina Av. Mariano Baptista

CONTACTOS:
*Telefono Fax: 5572250
Challapata - Oruro - Bolivia

PAGINA WEB:
www.challapata.gob.bo
www.info@challapata.gob.bo