

# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



INF. AUDINT N° 005/2023

### RESÚMEN EJECUTIVO

**Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata

**Informe:**

INF. AUDINT N° 005/2023.

**Referencia:**

Informe de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el Informe de Auditoría Interna INF. AUDINT N° 005/2022, emergente de la Auditoría de Cumplimiento de la ejecución física – financiera de la obra construcción “mercado central cruce culta - Challapata”, por el periodo comprendido entre el 11 de abril de 2019 al 31 de marzo de 2022.

**Periodo de seguimiento:**

Del 01 de julio de 2022 al 31 de julio de 2023.

**Objetivos:**

Los objetivos del presente seguimiento son los siguientes:

- a. Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en nuestro informe de auditoría INF. AUDINT N° 005/2022, referente a las recomendaciones de control interno, emergente de la Auditoría de cumplimiento de la ejecución física – financiera de la obra construcción “mercado central cruce culta - Challapata”, por el periodo comprendido entre el 11 de abril de 2019 al 31 de marzo de 2022.
- b. Establecer si las recomendaciones cumplidas por el Gobierno Autónomo Municipal de Challapata en sus diferentes instancias, se ejecutaron en sujeción a la normativa legal vigente y se encuentran adecuadamente respaldados con la documentación suficiente y competente.
- c. Establecer si las recomendaciones no aplicables por el Gobierno Autónomo Municipal en sus instancias pertinentes, se encuentran adecuadamente justificados y documentados, sobre aquellas situaciones que, al momento del seguimiento, imposibilitan su cumplimiento a aplicabilidad.

**“EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y NORMAS FORTALECE LA GESTIÓN MUNICIPAL”**

Dirección: Frente A La Plaza E. Avaroa, Esquina Av. Mariano Baptista



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

INF. AUDINT N° 005/2023

### Resultados:

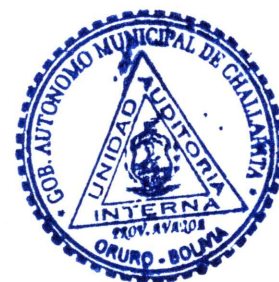
Los resultados del seguimiento efectuado se exponen de la siguiente manera: se mantiene entre paréntesis y después del título de las observaciones, el número que se asignó a las recomendaciones reportadas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 005/2022, correspondiente a las recomendaciones de control interno de la Auditoría de cumplimiento de la ejecución física – financiera de la obra construcción “mercado central cruce culta - Challapata”, por el periodo comprendido entre el 11 de abril de 2019 al 31 de marzo de 2022.

### *Recomendaciones implantadas.*

1. La documentación respaldatoria de los registros de ejecución de gastos no se encuentran archivadas en originales o fotocopias debidamente (Recomendación N° 2.1).
2. Falta de documentación respaldatoria suficiente y competente de los registros de ejecución de gastos (Recomendación 2.2).

### *Recomendación parcialmente implantada*

1. Falta de funcionamiento y condiciones técnicas de la obra ejecutada (Recomendación N° 2.3).



Challapata, agosto de 2023.