

000032

AUDITORÍA INTERNA



RESUMEN EJECUTIVO

EL ALTO - BOLIVA
2023



UAI/ACP-UPRE/060/2023

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual POA 2023 de la Unidad de Auditoría Interna (Auditorías No Programadas) del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto e instrucción impartida mediante memorándums UAI/MEMO/065/2023 de fecha 1 de junio de 2023 y UAI/MEMO/096/2023 de 27 julio de 2023, se efectuó la Auditoría de Cumplimiento al Proyecto "Construcción Cancha de Césped Sintético Assana Loreto (Matadero los Andes) 103 X66 M Localización: Distrital", financiado a través del Convenio Interinstitucional UPRE-CIF 020/11 suscrito por la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE) dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto.

El objetivo de la auditoría, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales sobre la ejecución del Proyecto "Const. Cancha de Césped Sintético ASSANA LORETO (MATADERO LOS ANDES) -103 X 66m Localización: Distrital", financiado a través del Convenio Interinstitucional UPRE-CIF 020/11 suscrito por la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE) dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto y ejecutado por la empresa unipersonal INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES PROYAKU, mediante el contrato de obra N.º 1407/11; Asimismo, establecer que los recursos asignados para el proyecto sean ejecutados apropiadamente. El objeto de la auditoría, comprende la revisión de la información y documentación relacionada con la ejecución del Proyecto "Const. Cancha de Césped Sintético ASSANA LORETO (MATADERO LOS ANDES)-103 X 66m Localización: Distrital", la auditoría de Cumplimiento (NAG 251 al 255) aprobado mediante Resolución N.º CGE/068/2021 de 27 de septiembre de 2021, por la Contraloría General del Estado vigente a partir del 3 de enero de 2022 a la fecha.

El examen, comprendió la revisión de la integridad de la información y documentación puesta a conocimiento de la Unidad de Auditoría Interna, relacionada con la ejecución del Proyecto "Construcción Cancha de Césped SINTÉTICO ASSANA LORETO (MATADERO LOS ANDES) -103 X 66m", ubicado en la Ciudad de El Alto, Av. Juan Pablo II S/N por periodo comprendido del 26 de octubre de 2011 al 28 de noviembre de 2012 (emisión factura de la segunda planilla).

Asimismo, con la finalidad de verificar la existencia del proyecto mencionado precedentemente, la comisión técnica de La Dirección de Proyectos Municipales emitió el Informe N° CITE: INF/DPM/UPM/361/2023 (Anexo I) de 12 de noviembre de 2023, referente al INFORME TECNICO DE LA VERIFICACION FISICA EFECTUADA A LA OBRA "CONST. CANCHA DE CESPED SINTETICO ASSANA LORETO (MATADERO LOS ANDES) 103X66M LOCALIZACION: DISTRITAL",

En ese sentido, como resultado de nuestra evaluación, al cumplimiento del ordenamiento administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales sobre la ejecución del Proyecto "CONST. CANCHA DE CESPED SINTETICO ASSANA LORETO (MATADERO LOS ANDES) 93 x 52M", financiado a través del convenio Interinstitucional UPRE-CIF 020/11 y ejecutado por la empresa unipersonal INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES PROYAKU, mediante el contrato de obra N°1407/11, se concluye lo siguiente:

②



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/ACP-UPRE/060/2023

Se evidencia que la ejecución de proyecto, fue validado a través de las Planillas de avance Nro.1 y Nro.2 cierre, por parte de la unidad ejecutora de la Dirección de Supervisión de Obras dependiente de la Oficialía Mayor de Obras y Medio Ambiente.

El proyecto se ejecutó en 84 días calendarios, reportado en la planilla Nro. 2 Cierre siendo que la obra concluyo trabajos el 29 de marzo de 2012, seis (6) días, antes del plazo establecido en el contrato de Obra Nro.1407/11 donde establece el plazo de 90 días calendarios.

Los recursos desembolsados por parte de la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE), fueron de Bs1.585.268,29 (Un millón quinientos ochenta y cinco mil doscientos sesenta y ocho 29/100 bolivianos) descritos en el cuadro Nro. 2 del presente informe, mismos que fueron empleados íntegramente para la ejecución del proyecto "Construcción Cancha de Césped ASSANA LORETO (MATADERO LOS ANDES) 103x66M Localización; Distrital".

Los pagos realizados a la Empresa unipersonal "INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES PROYAPU" Gissel Gonzales Pinto, en el marco del Convenio Interinstitucional y de conformidad con lo establecido en el Contrato de Obra 1407/11 del 6 de diciembre de 2011, suscrito entre el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto y la Empresa Constructora, como se expone a continuación:

PROYECTO "CONSTRUCCIÓN CANCHA DE CESPED SINTETICO ASSANA LORETO (MATADERO LOS ANDES)103X66M"

REGISTRO		DETALLE	IMPORTE Bs
SIGMA			
FECHA	N°		
8/12/2011	SP 1375	Anticipo del 20 % S/G Contrato N°1407	317.575,40
29/6/2012	6958	Pago planilla Nro. 1 Avance	1.109.773,36
22/11/2012	11198	Pago planilla Nro. 2 Cierre Decremento en la ejecución del proyecto de Bs.-2.608,71	157.919,53
TOTAL IMPORTE EJECUTADO EN PROYECTO			1.585.268,29

FUENTE: Información extraída de los registros DFM, documentos proporcionados por Archivo Financiero y Dirección Supervisión de Obras.

Al respecto, no se identificaron hallazgos de auditoría que den lugar a indicios de responsabilidad por la función pública referente a los gastos realizados en la ejecución del Proyecto.

Asimismo, se identificó error en el registro de activación del proyecto "Construcción Cancha de Césped Sintético ASSANA LORETO (MATADRRO LOS ANDES)103X66M"; Al respecto, mencionar que el proyecto habría sido registrado en fecha 31/01/2011, siendo el periodo

Q



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/ACP-UPRE/060/2023

correcto el 16/05/2012 de acuerdo al Acta de Recepción Definitiva; Observación, será reportada en un Informe de control Interno por separado.

Por tanto, se determinó que se cumplió con todos los aspectos en la ejecución del proyecto que condujeron al objetivo del mismo, determinando que el financiamiento, fue utilizado en la "Construcción Cancha de Césped Sintético ASSANA LORETO (MATADERO LOS ANDES) 1033 X 66M".

Es cuanto se informa, para los fines consiguientes.


Lic. Aud. A. Judith Fernández Ortiz
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
REG CAUB-Nº15532 CAULP Nº 5719
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



El Alto, 15 de diciembre de 2023.