



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° INF-D.A.I-005/2016
NOMBRE DE LA AUDITORIA ESPECIAL DEL PROYECTO
AUDITORÍA: “CONSTRUCCIÓN TINGLADO CAMPO DEPORTIVO
KÍNDER MARISCAL SANTA CRUZ MD”, POR EL
PERIODO COMPRENDIDO DEL 6 DE MARZO DE
2014 AL 11 DE NOVIEMBRE DE 2014.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí, se ha realizado la Auditoria Especial del Proyecto “Construcción Tinglado Campo Deportivo Kínder Mariscal Santa Cruz MD”, por el periodo comprendido del 6 de Marzo de 2014 al 11 de noviembre de 2014.

OBJETIVO

Establecer e informar sobre el grado de correspondencia entre la información examinada y los criterios financieros y técnicos establecidos con el propósito de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales relacionadas con el proyecto “Construcción Tinglado Campo Deportivo Kínder Mariscal Santa Cruz MD”.

OBJETO

Constituyeron objeto del examen los siguientes documentos:

- Convenio Interinstitucional de Financiamiento Suscrito Entre la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE, Dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Potosí UPRE - CIF - 1177/2013.
- Contrato Administrativo de Obra N° 002/2014, de fecha 6 de marzo de 2014.
- Comprobantes de Ejecución Presupuestaria de Gastos C-31 registró interno N° 2775 y 5187, preventivos 5085, 5086 y 8934, 8936 respectivamente.
- Informes de supervisión de obra e informes de fiscal de obra.
- Acta de recepción provisional y Acta de recepción definitiva, si corresponde.
- Otros documentos relacionados con la ejecución del proyecto.



Gobierno
Autónomo
Municipal de
Potosí
Dirección de Auditoría Interna

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones pertinentes para subsanar las mismas:

- COPIA SIMPLE DE LIBRO DE ÓRDENES ADJUNTOS A LOS REGISTROS CONTABLES
- DESCONOCIMIENTO DE LA UBICACIÓN DEL LIBRO DE ÓRDENES DEL PROYECTO
- AUSENCIA DEL FISCAL DE OBRA DURANTE LA EJECUCIÓN DEL PERIODO DE LA PRIMERA PLANILLA DE AVANCE DE OBRA
- FALTA DE DOCUMENTO QUE EVIDENCIE LA DESIGNACIÓN DE LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN PROVISIONAL Y DEFINITIVA

Resultados de la evaluación técnica como apoyo al trabajo de auditoria especial.

- INSUFICIENCIA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO PRESENTADA PARA LA AMPLIACIÓN DE PLAZO
- FALTA EN OBRA DEL ÍTEM “PROVISIÓN Y COLOCACIÓN CAJAS DE SALIDA OCTOGONALES”
- INADECUADA SUJECIÓN DE POLICARBONATO EN EL ÍTEM “CUBIERTA POLICARBONATO 10 MM SOBRE ESTRUCTURA METÁLICA”

Potosí, 19 de diciembre de 2016