



**Gobierno
Autónomo
Municipal de
Potosí**
Dirección de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N°	INF-DAI-19/2019
NOMBRE DE LA AUDITORÍA:	<u>AUDITORÍA ESPECIAL DEL PROYECTO “CONSTRUCCION GRADERIAS, TINGLADO, CANCHA POLIFUNCIONAL Y BAÑOS J. V. PARAISO DISTRITO 12”, QUE COMPRENDIO EL PERIODO DEL 23 DE DICIEMBRE DE 2015 AL 23 DE NOVIEMBRE DE 2017.</u>

En cumplimiento al Programa Operativo Anual la Dirección de Auditoría Interna en la gestión 2019 y en observancia al 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 – IG/322/2015 de fecha 16 de noviembre de 2015, se ha efectuado la Auditoria Especial del Proyecto “*Construcción Graderías Tinglado Cancha Polifuncional y Baños Junta Vecinal Paraíso D - 12*”, el cual refleja un importe final de **Bs1.768.731,87** y que comprendió el periodo del 23 de diciembre de 2015 al 23 de noviembre de 2017.

OBJETIVO:

Emisión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del **Objeto** de la Minuta de Contrato de Obra N° 06/2015 de fecha 23 de diciembre 2015 en lo relativo a la ejecución de la obra “*Construcción Graderías Tinglado Cancha Polifuncional y Baños Junta Vecinal Paraíso D - 12*”, que comprende las especificaciones técnicas, tiempo de ejecución y las modificaciones en monto y plazo, en el periodo que comprendió entre del 23 de diciembre de 2015 al 23 de noviembre de 2017.

OBJETO

Constituyó objeto de la Auditoría Especial la información y operaciones relativas a las actividades económicas, financieras y técnicas del proyecto “*Construcción Graderías Tinglado Cancha Polifuncional y Baños Junta Vecinal Paraíso D - 12*”, la siguiente documentación:

- 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 – IG/322/2015 de fecha 16 de noviembre de 2015.
- Minuta de Contrato de Obra N° 06/2015 de fecha 23 de diciembre 2015 a objeto de ejecutar el proyecto “*Construcción Graderías Tinglado Cancha Polifuncional y Baños Junta Vecinal Paraíso D - 12*”.
- Contrato Modificatorio N° 44 (N°1) por el decremento, incremento, creación de nuevos
- Orden de Cambio N° 1 por incremento y decremento de volúmenes de ítems
- Orden de Cambio N° 2 por cambios en los volúmenes y el ajuste de los cálculos métricos.
- *Ampliación de Plazo N° 1* de fecha 12 de diciembre de 2016, por 59 días calendario.
- *Ampliación de Plazo N° 2* de fecha 12 de diciembre de 2016, por 15 días calendario.
- *Ampliación de Plazo N° 3* de fecha 16 de marzo de 2017, por 90 días calendario.
- Certificación presupuestaria (ejecución de recursos).



**Gobierno
Autónomo
Municipal de
Potosí**
Dirección de Auditoría Interna

- Registros de Ejecución de Gastos C31-P, procesados en el Sistema de Gestión y Modernización Administrativa – SIGMA en la gestión 2016 los certificados de avance de obra 1, 2 y 3 y en el Sistema de Gestión Pública - SIGEP los certificados 4, 5 y 6 en la gestión 2017.
- Cómputos Métricos, cronograma de ejecución de conformidad a las nueve planillas de avance obras.
- Libro de Órdenes que fueron generados dentro la ejecución del proyecto sujeto a evaluación.
- Boleta de Garantía de Cumplimiento de Contrato:
- Informes Contables, Informes Técnicos de supervisión de obra.
- Actas de Recepción Provisional y Definitiva.
- Estudio de Identificación – T.E.S.A. (Memoria de cálculo, Planos estructurales y arquitectónicos).
- Planos AS BUILT: Estructuras, Instalación Sanitaria, Instalación Eléctrica, Plantas Acotadas y Plantas y Cortes.

ALCANCE

El examen se efectuó conforme a las Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Contraloría General del Estado aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, trabajo que comprendió las operaciones relativas a la fase de ejecución del proyecto “*Construcción Graderías Tinglado Cancha Polifuncional y Baños Junta Vecinal Paraíso D – 12*” por un monto de Bs1.538.960,17 recursos que fueron financiados por la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE, ejecución que fue formalizada con la suscripción de la Minuta de Contrato de Obra N° 06/2015 de fecha 23 de diciembre 2015, que incluye el Contrato Modificadorio N° 1 de fecha 12 de octubre de 2016 por Bs153.528,36 la Orden de Cambio N° 1 de fecha 12 de diciembre de 2016 por Bs76.243,34, la Orden de Trabajo N° 1 por balance de cierre y las tres (3) ampliaciones de plazo y el pago del importe final de la obra de **Bs1.768.731,87** proyecto que comprendió del fecha 23 de diciembre de 2015 hasta el cierre financiero de fecha 23 de noviembre de 2017.

CONCLUSIÓN

En base al objetivo planteado, la evaluación del Cuestionario de Control Interno y los resultados obtenidos de los procedimientos aplicados para la Evaluación de Técnica expuestos en el Informe de Evaluación Técnica N° **INF-IET-004/2019**, realizada a la fase ejecución del proyecto “*Construcción Graderías Tinglado Cancha Polifuncional y Baños Junta Vecinal Paraíso D - 12*” **se concluye que:**

El proyecto “*Construcción Graderías Tinglado Cancha Polifuncional y Baños Junta Vecinal Paraíso D - 12*”, fue ejecutado en cumplimiento del **Objeto** de la Minuta de Contrato de Obra N° 06/2015 de fecha 23 de diciembre 2015 en lo relativo a las especificaciones técnicas, el tiempo de ejecución, el importe de la obra y las modificaciones en monto y plazo.

Potosí, 26 de diciembre de 2019