



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° 23-B/18 correspondiente al examen sobre Auditoría Especial al cumplimiento del contrato referido a la Construcción del Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Siñani secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016; por el periodo gestión agosto de 2016 a enero de 2017, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Capítulo II del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro, aprobada con Decreto Municipal N° 010 del 20 de junio de 2013, y del cumplimiento al Capítulo VI referido a Contratos de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios aprobado con Decreto Supremo N° 0181 del 28 de junio de 2009, y otras normas legales aplicables, al cumplimiento del contrato referido a la Construcción del Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016, gestión agosto de 2016 a enero de 2017.

El objeto del Examen está constituido por la evaluación a la siguiente documentación:

- ✓ Informe U.A.I. RELEV. N° 11/2017 de fecha 14 de diciembre de 2017, referido al Relevamiento de Información Específica al cumplimiento del contrato referido a la Construcción Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad educativa Avelino Siñani secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016, gestión agosto de 2016 a enero de 2017.
- ✓ Plan Operativo Anual (POA) de gestión 2016 y gestión 2017 del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.
- ✓ Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos de gestión 2016 y gestión 2017 del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.
- ✓ Proyecto Construcción del Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016.
- ✓ Acta de recepción provisional y definitiva del Proyecto Construcción del Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016.
- ✓ Registros de Ejecución de Gastos (comprobantes de egreso) pago planillas de avance de obras N° 1 y N° 2, del proyecto construcción del Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro
- ✓ Planillas N° 1 y N° 2 de Avance de Obras del proyecto Construcción del Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro
- ✓ Contrato de la Construcción del Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016 gestión agosto de 2016 a enero de 2017.



Gobierno Autónomo Municipal de Oruro

- ✓ Contrato modificatorio N° 1 Construcción del Muro Perimetral y Relleno Compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016 gestión agosto de 2016 a enero de 2017.
- ✓ Otros documentos relacionados con el trabajo.

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

- 2.1. El Contrato Administrativo N° D.A.J. CONTRATO ANPE N° 006/2016, del proyecto referido a la Construcción Muro Perimetral y Relleno compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016, elaboraron sin tomar en cuenta el Documento Base de Contratación.
- 2.2. La fecha de inicio de la obra expuesto en detalle de la Cláusula Quinta del Contrato Modificatorio no guarda relación con registro de fecha de inicio expuesto en documento denominado aprobación técnica Contrato Modificatorio N° 1 de la Construcción Muro Perimetral y Relleno compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016.
- 2.3. No se dio cumplimiento a plazos en la presentación para el pago de planillas de avance de obra por parte del fiscal de Obras, Asimismo no se dio cumplimiento a plazos en el pago de planillas de avance de obra por parte de la Dirección del Tesoro Municipal del Gobierno Autónomo Municipal de Oruro.

En la Auditoría también se evidenció que no se dio cumplimiento al cronograma de plazos establecido en el Documento Base de Contratación, respecto a la elaboración del Contrato Administrativo de la Construcción Muro Perimetral y Relleno compactado Unidad Educativa Avelino Siñani Secundaria Municipio de Oruro – ANPE N° 075/2016.

Como parte del procedimiento de auditoría, en fecha 24 de diciembre de 2018, se dio lectura al informe de auditoría, con la participación de los servidores públicos, quienes deberán cumplir con las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría.

Al respecto, los mencionados funcionarios, aceptaron las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría, como consta en Acta de Validación, y cuyos comentarios realizados por los mismos, fueron incluidos en el Informe de Auditoría.

Oruro, 24 de diciembre de 2018


Lic. Julio M. Hidalgo Soria
CAUB 3523 RAIG 00154/1401
JEFE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE ORURO