



UAI/ACP-UPRE/023/2023

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual POA 2023 (Auditorías no Programadas) de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto e instrucción impartida mediante memorándum UAI/MEMO/065/2023 de fecha 1 de junio de 2023 y memorándum UAI/MEMO/096/2023 de fecha 27 julio de 2023, se efectuó la "Auditoría de Cumplimiento al Proyecto Construcción Coliseo Cerrado San Felipe De Seque D4- El Alto, financiado por la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE de acuerdo al Convenio Interinstitucional de Financiamiento UPRE-CIF 0275/13".

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 "Construcción Coliseo Cerrado San Felipe De Seque D4- El Alto, financiado a través del Convenio Interinstitucional UPRE-CIF 0275/13 suscrito por la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE) dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto. 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 Construcción Coliseo Cerrado San Felipe De Seque D4- El Alto, auditoría efectuada de acuerdo a la aplicación de las Normas de Auditoría de Cumplimiento (NAG 251 al 255) aprobado mediante Resolución N° CGE/068/2021 de 29 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 Coliseo Cerrado San Felipe de Seque D4- El Alto", ubicado en la Ciudad de El Alto, Zona San Felipe de Zeque y Av. Santa Bárbara, por periodo comprendido del 8 de abril de 2013 (fecha de convenio) al 8 de diciembre de 2015 (devolución de retención del 5% Garantía de Buena Ejecución de Obra).

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/295/2023 (Anexo I) de 23 de octubre de 2023, referente al INFORME TECNICO DE LA VERIFICACIÓN FÍSICA EFECTUADA A LA OBRA "CONST. COLISEO CERRADO SAN FELIPE DE SEQUE D4- EL ALTO".

En ese sentido, como resultado de nuestra evaluación, al cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales sobre la ejecución del Proyecto "Construcción Coliseo Cerrado San Felipe De Seque D4- El Alto", financiado a través del Convenio Interinstitucional UPRE-CIF 0275/13 se concluye lo siguiente:

Se evidencia que la ejecución de proyecto, fue validado a través de las Planillas Nro.1 avance Nro.2 avance, Nro.3 avance y Nro.4 cierre por parte de la unidad ejecutora de la Dirección de Supervisión de Obras dependiente de la (Oficial Mayor de Desarrollo de Infraestructura Pública a partir de 2014 Secretaria Municipal de Desarrollo de Infraestructura Pública).



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/ACP-UPRE/023/2023

El proyecto se ejecutó en 229 días calendarios reportado en la planilla Nro. 4 Cierre, siendo que en el contrato de Obra Nro.0493/13 establece el plazo de 196 días calendarios y mediante Ampliación de Plazo Orden de Cambio No.1 se amplía 33 días, estableciéndose una suma total de 229 días calendario para la ejecución del proyecto.

Los recursos desembolsados por parte de la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE), fueron de Bs1.675.209,50 (Un Millón Seiscientos Setenta y Cinco Mil Doscientos Nueve con 50/100 bolivianos) descritos en el cuadro Nro. 4 del presente informe, mismos que fueron empleados íntegramente para la ejecución del proyecto "Construcción Coliseo Cerrado San Felipe De Seque D4- El Alto", mediante pagos realizados a la Empresa "AGUI ZABA S.R.L" y gastos empleados en el trámite de protocolización de contrato ejecutados en el marco del Convenio Interinstitucional y en conformidad a lo establecido en el Contrato de Obra 0493/13 del 2 de julio de 2013, como se expone a continuación:

PROYECTO "CONSTRUCCIÓN COLISEO CERRADO SAN FELIPE DE SEQUE D4- EL ALTO"

REGISTRO GAMEA	REGISTRO SIGMA		DETALLE	IMPORTE Bs
	FECHA	Nº		
DFM 3546	05/dic/13	10365	Pago planilla Nro. 1 Avance.	299.823,34
DFM 10	06/feb/14	SIP 43	Planilla certificada por Bs316.575,46, efectuándose la retención de 1% protocolización por Bs16.752,12	545.950,85
DTM 4912	29/may/14	5897	Pago planilla Nro. 2 Avance.	579.087,53
DTM 9043	26/nov/14	SIP 853	Pago planilla Nro. 3 Avance	149.835,05
			Pago planilla Nro. 4 Cierre	
			- Planilla certificada por Bs.233.595,66; efectuándose retención de 5% Garantía Buena Ejecución de Obra por Bs83.760,61. (Fondos retenidos 5% garantía de Buena Ejecución de Obra en la planilla Nro. 4 cierre.)	
			- Decremento por Orden de Trabajo Nro.1 por Bs0,00 Orden de Trabajo Nro.2 por Bs0.54 y Orden de Trabajo Nro.3 por Bs2,10 = Bs2.64.	
DTM 9532	03/10/14	10368	Devolución del saldo a la conclusión de trámite de protocolización de contrato 493/13-CD/007/13 (Retención 1% protocolización en la planilla Nro.1 Avance.)	11.658,24
DTM 10006	04/12/15	SIP 1351	Devolución de garantía de buena ejecución de obra la retención 5% según orden de Pago DEVOLUCIONES DE GARANTIA B.E.O (5%)	83.760,61
(A) PAGOS EFECTUADOS A LA EMPRESA CONSTRUCTORA POR LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO				1.670.115,62
DTM 4269	05/05/14	SIP 257	Para tramite de protocolización de Contrato 0493/13-CD/007/13	4322,60
DTM 9532	03/10/14	SIP 658	Pago por Gastos Administrativo en favor del G.A.M.E.A. a la conclusión de contrato 0493/2013.	814,28
(B) GASTOS INCURRIDOS POR EL GAMEA EN EL TRAMITE DE PROTOCOLIZACIÓN DE CONTRATO, CON CARGO FONDOS RETENIDOS AL CONTRATISTA.				5.093,88
A+B= TOTAL IMPORTE EJECUTADO EN PROYECTO				1.675.209,50

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



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/ACP-UPRE/023/2023

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, los hallazgos de Control Interno identificados (Falta de elaboración de órdenes de trabajo N° 1, N°2 y N3) serán reportado en un informe 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 Coliseo Cerrado San Felipe de Seque D4- El Alto".

Es cuanto se informa, para los fines consiguientes.


Lic. Aud. A. Judith Fernández Ortiz
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
REG CAUB-N°15532 CAULP N° 5719
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



El Alto, 21 de noviembre de 2023.