

AUDITORÍA INTERNA



RESUMEN EJECUTIVO

EL ALTO - BOLIVA
2023



RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Plan Operativo Anual POA 2023, (Actividades No Programadas) de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto e instrucción impartida mediante Memorándums UAI/MEMO/066/2023 de 1 de junio y UAI/MEMO/071-A/2023 de 12 de junio ambos emitidos en la gestión 2023, se efectuó la *Auditoría de Cumplimiento al Proyecto "Construcción Coliseo Cerrado El Salvador D6 - El Alto"*, financiado por la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE, de acuerdo al Convenio Interinstitucional UPRE-CIF-283/13.

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 El Salvador*", D6 - El Alto, financiado con Recursos de la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE) dependiente del Ministerio de la Presidencia; Asimismo, establecer que los recursos asignados provenientes del Programa "Bolivia Cambia" fueron ejecutados apropiadamente. El objeto de la auditoría, comprende la revisión de la información y documentación relacionada con la ejecución del Proyecto Construcción Coliseo Cerrado El Salvador D6 - El Alto, auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la Auditoría de Cumplimiento (Código: CGE/068/2021 del 251 al 255), aprobada por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/068/2021 de fecha 27 de septiembre de 2021, vigente a partir del 3 de enero de 2022.

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 El Salvador*" D6 - El Alto, periodo comprendido del 8 de abril de 2013 al 10 de agosto de 2015, proyecto ubicado en la Ciudad de El Alto, 2da Sección entre Calles Nros. 3 y 40 (Alto Lima) y Av. Huayna Potosí.

Asimismo, con la finalidad de verificar la existencia del proyecto mencionado precedentemente, la comisión técnica de auditoría interna emitió el Informe Técnico N° UAI/IT/15/2023 (Anexo I) de 18 de octubre de 2023, referente al INFORME TECNICO DE LA VERIFICACIÓN FÍSICA EFECTUADA AL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN COLISEO EL SALVADOR D6 - EL ALTO", FINANCIADO POR LA UNIDAD DE PROYECTOS ESPECIALES.

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 El Salvador D6 - El Alto*", financiado a través del Convenio Interinstitucional UPRE-CIF-0283/13 se concluye lo siguiente:

El proyecto se ejecutó en 243 días calendarios reportado en la planilla Nro. 3 de Cierre, Libro de Ordenes de Trabajo, Orden de Cambio N°1 y Cláusula Cuarta. - (Plazo de Ejecución de la Obra) de la Minuta de Contrato N° 0614/13 de 25 de julio de 2013.

Los pagos realizados a la Empresa Constructora "ICCEG" S.R.L, fueron ejecutados en el marco del Convenio Interinstitucional y de conformidad con lo establecido en la Minuta Contrato de Obra N°0614/13 del 25 de julio de 2013 suscrito entre el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto y la Empresa Constructora Ingeniería y Construcciones y Consultoría Eléctrica en General S.R.L.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



UAI/ACP-UPRE/019/2023

representado legalmente por el Sr. Marco Antonio Cuenca Luna por Bs1.720.411,41 (Un millón setecientos veinte mil cuatrocientos once 41/100 Bolivianos) como se expone a continuación:

NOMBRE DEL PROYECTO	IMPORTE BS SEGÚN CONTRATO DE OBRA N° 0614/13	FECHA DE REGISTRO	NRO. C-31 (SIP)	DETALLE	IMPORTE DESEMBOLSADO BS
"CONSTRUCCION COLISEO CERRADO EL SALVADOR" D6 - EL ALTO	1.720.411,56	26/12/2013	10922	Pago Planilla de Avance N° 1 efectuándose la retención de 1% protocolización por Bs17.204,12.	519.866,73
		29/05/2014	5871	Pago Planilla de Avance N° 2	415.841,78
		11/03/2015	185	Pago Planilla de Cierre N° 3	767.498,78
		21/07/2015	615	Devolución del saldo de la retención del 1% protocolización al contratista por deduciendo los gastos incurridos por dicho trámite. (*)	12.595,54
		(A) SUBTOTAL PAGOS EFECTUADOS A LA EMPRESA CONSTRUCTORA POR LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO			1.715.802,83
		21/07/2015	615	Pago de trámite de protocolización del contrato N°1456/14. (Descargo de Fondo en Avance) (*)	3.794,30
		21/07/2015	616	Pago por conceptos de Gastos Administrativo al G.A.M.E.A. en el trámite de la protocolización. (*)	814,28
		(B) SUBTOTAL GASTOS INCURRIDOS POR EL GAMEA EN EL TRAMITE DE PROTOCOLIZACIÓN DE CONTRATO, CON CARGO FONDOS RETENIDOS AL CONTRATISTA			4608,58
		(C) SALDO NO EJECUTADO (**)			0,15
		(A)+(B) IMPORTE TOTAL EJECUTADO DEL PROYECTO			1.720.411,41
TOTALES	1.720.411,56	(A)+(B)+(C) IMPORTE PARA EL PROYECTO			1.720.411,56

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

(*) Importes retenido en la 1ra planilla de avance C-31 (Preventivo) Nro. 10923 de 26 de diciembre de 2013 (DFM/3555/13).

(**) Importe no desembolsado por la Unidad de Proyectos Especiales UPRE a la cuenta Bancaria10000007741552 Bolivia Cambia.

Al respecto, no se identificaron hallazgos de auditoría que den lugar a indicios de responsabilidad por la función pública; asimismo, no se identificaron observaciones de control interno que adviertan indicios de responsabilidad por la función pública, referente a los gastos realizados en la ejecución del Proyecto; Asimismo, los hallazgos de Control Interno, serán reportados 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 el Proyecto "Construcción Coliseo Cerrado El Salvador" D6 - El Alto.

Es cuanto se informa, para los fines consiguientes.



[Firma]
Jefe de la Unidad Ejecutiva
Unidad Ejecutiva
Unidad Ejecutiva

El Alto, 16 de noviembre de 2023.