



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL SAN PEDRO DE BUENA VISTA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**



PRIMERA SECCIÓN - PROVINCIA CHARCAS – POTOSI - BOLIVIA

INF-UAI N° 002/2020

**RESUMEN EJECUTIVO DE LA AUDITORIA ESPECIAL DE**  
**CUMPLIMIENTO CONTRACTUAL DE CONVENIO N° UPRE-CIF005/2015**

En cumplimiento de la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoria Interna, correspondiente a la gestión 2020 se ha programado efectuar la Auditoria Especial sobre el cumplimiento de convenio N° UPRE-CIF-005/2015 firmado entre la Unidad de Proyectos Especiales y el Gobierno Autónomo Municipal de San Pedro de Buena Vista en la gestión 2015, proyecto “Construcción Coliseo San Pedro de Buena Vista”.

El objetivo de la auditoria fue emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento contractual del convenio N° UPRE-CIF-005/2015 suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales y el Gobierno Autónomo Municipal de San Pedro de Buena Vista en la gestión 2015.

El objeto de la auditoria constituye la documentación administrativa contable financiero y presupuestaria que sustenta el cumplimiento de contrato suscrito entre la UPRE – MUNICIPIO SAN PEDRO DE BUENA VISTA Y LA EMPRESA TECNICA CONSTRUCTORA GRANDA S.R.L.

- Estudio a diseño final
- Carpeta de proceso de contratación
- Contrato suscrito
- Planillas de avance de obra
- Planilla de contrato modificatorio
- Informe de cierre del proyecto
- Comprobantes de pagos realizados
- Extractos bancarios
- Conciliaciones bancarias cuenta BOLIVIA CAMBIA
- Ejecuciones presupuestarias
- Documentación de saneamiento del terreno de emplazamiento
- Formularios SICOES
- Formularios SISIN
- Otros

Como resultado de la Auditoria Especial de Cumplimiento Contractual de Convenio N° UPRE-CIF005/2015, se han determinado deficiencias de Control Interno que a continuación se detallan y que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata por parte de la entidad.

1. **FALTA DE REGISTRO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN EN EL SISTEMA DE CONTRATACIONES ESTATALES (SICOES)**
2. **PÓLIZAS DE GARANTÍA NO RENOVADAS OPORTUNAMENTE**
3. **DEFICIENCIA EN CONTRATO MODIFICATORIO**
4. **FALTA DE DOCUMENTACIÓN**
5. **DEFICIENCIAS EN LA DERIVACION DE HOJA DE RUTA**
6. **OMISIÓN DE REPORTE DEL CONTRATO A LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO**

Sa ñ Pedro de Buena Vista 24 de agosto de 2020

**SAN PEDRO DE BUENA VISTA TIERRA MILENARIA DEL “TORO TINKU”**

Dirección: Plaza 6 de agosto (acera norte)  
Teléfono/ Fax: 26132014

Email: [gam\\_sanpedroby@hotmail.com](mailto:gam_sanpedroby@hotmail.com)  
[gamsunidaddeauditoriainterna@gmail.com](mailto:gamsunidaddeauditoriainterna@gmail.com)