

## RESÚMEN EJECUTIVO

**Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

**Informe:**

INF. AUDINT N° 012/2019

**Referencia:**

Informe sobre aspectos de control interno, emergente de la auditoría especial del proyecto “Construcción Mercado Siglo XX”.

**Periodo auditado:**

Por el periodo comprendido entre el 31 de agosto de 2012 al 13 de junio de 2018.

**Objetivo:**

El objetivo de la auditoria es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales relacionados al componente técnico, financiero y contable sobre el proyecto “Construcción Mercado Siglo XX”, tales como la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales y Decretos Reglamentarios 23215 23318-A, la Ley N° 004 de Lucha contra la Corrupción, Enriquecimiento Ilícito e Investigación de Fortunas “Marcelo Quiroga Santa Cruz”, Decreto Supremo N° 0181 de las Nomas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, Decretos Supremos Modificatorios del Decreto Supremo N° 0181 y los reglamentos Específicos de los Sistemas regulados por la Ley N° 1178, entre otras disposiciones legales vigentes.

**Resultados:**

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

1. Libro de órdenes sin firmas y falta de supervisión en la ejecución del proyecto “Construcción Mercado Siglo XX”

**INF. AUDINT N° 012/2019**

2. Falta de controles en el procesamiento de inutilización de los comprobantes y sus respaldos
3. Factura con fecha límite de emisión vencida
4. Falta de documentación referente a las carpetas de del proceso de contratación y ejecución correspondiente a la primera fase del proyecto “Construcción Mercado Siglo XX”
5. Deficiencias identificadas en la ejecución del proyecto “Construcción Mercado Siglo XX”

Llallagua, Octubre de 2019.