

## RESÚMEN EJECUTIVO

### **Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

### **Informe:**

INF. AUDINT N° 011/2024.

### **Referencia:**

Informe de Auditoría de Cumplimiento sobre la obra “Construcción unidad Educativa Libertad distrito Sakamarka (paquete N° 1)” del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

### **Periodo auditado:**

Por el periodo comprendido entre el 25 de septiembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021.

### **Objetivo:**

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre:

- El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y el Reglamento Específico del sistema de Administración de bienes, servicios respecto al proceso de contratación de la obra y el manual de operaciones del SICOES de la obra “Construcción Unidad Educativa Libertad Distrito Sakamarka (Paquete N° 1)”, así también, el cumplimiento del Contrato de Obra “Minuta de contrato LP/N° 01/2020-2”, suscrito entre la “**Asociación Accidental SAENCO**” y el Gobierno Autónomo Municipal de LLallagua en los aspectos relativos a las cantidades ejecutadas, cumplimiento de las especificaciones técnicas y plazo, y el cumplimiento del Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada sobre el pago del anticipo y la Planilla de Avance N°1, N°2, N°3 y Cierre de la Obra . “Construcción Unidad Educativa Libertad Distrito Sakamarka (paquete N° 1)” u otro aspecto que puede dar lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad por la función pública.

## Objeto

El objeto de la auditoría lo constituyen toda la información y documentación relativa de la obra “Construcción Unidad Educativa Libertad Distrito Sakamarca (paquete N° 1)” del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua”, específicamente al periodo entre el 25 de septiembre del 2020 al 31 de diciembre de 2021, tales como ser:

Proceso de Contratación (Especificaciones técnicas, certificación presupuestaria, Documento Base de Contratación, actas de inspección previa, resolución de aprobación del documento base de contratación, actas de recepción de propuestas, acta de apertura de sobres, informe de la comisión de calificación, resolución de aprobación, notificación de adjudicación, presentación de documentación original, informe legal, contrato, informe técnico de modificación de contrato, informe legal para la modificación de contrato, contrato modificatorio, orden de cambio formularios de publicación y seguimiento del proceso de contratación en el SICOES, pólizas de garantía, entre otros.)

Registro de Ejecución de Gastos N° 1458 de fecha 24 de diciembre 2020 con número de preventivo N° 0.0.141.0.0. referida al pago sobre el anticipo del 17%, Registro de Ejecución de Gastos N° 610 de fecha 08 de abril de 2021 número de preventivo 615.1.1.0.0. referida al pago sobre la planilla de avance N°1, registro de gastos N° 653 de 13 de abril 2021 con numero preventivo N° 663.1.1.0.0. referida al pago sobre la planilla de avance N°2, Registro de ejecución de gasto N° 2087 de fecha 26 noviembre 2021 con numero preventivo 2276.1.1.0.0., referida al pago sobre la planilla de avance N°3 y cierra de obra “Construcción Unidad Educativa Libertad Distrito Sakamarca (Paquete N° 1)” que cuenta con documentación de soporte que respalda la ejecución física y financiera de la obra, tales como; cheque, recibo de entrega de cheques, memorándum de desembolso, planilla de avance de obra, informe técnico del supervisor, informe técnico del fiscal de obras, factura, solicitud de cancelación, contrato, contrato modificatorio, orden de cambio, pólizas de garantía, entre otros)

Planillas de avance de obra (Ítems utilizados, libro de órdenes, actas de entrega provisional, “Minuta de contrato LP/N° 01/2020-2”, cómputos métricos, informes técnicos, informes de supervisión, Documento Base de Contratación, proyecto, etc.).

Otra documentación e información relacionada a la obra y que contribuya a lograr el objeto de la auditoría.

## **Resultados**

Resultado del Trabajo efectuado se identificaron observaciones que están expuestas en el numeral 2, del Informe de Auditoría de Cumplimiento INF. AUDINT N°011/2024, a continuación, detallamos los puntos en los cuales se explicarán las mismas:

- 2.1. FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO SUFICIENTE EN PLANILLAS DE AVANCE DE LA OBRA.**
- 2.2. DOCUMENTOS NO ORIGINALES O SIN COPIAS LEGALIZADAS EN LAS PLANILLAS DE AVANCE DE LA OBRA.**
- 2.3. DOCUMENTOS SIN SELLO DE RECEPCIÓN EN LAS PLANILLAS DE AVANCE.**
- 2.4. PROTOCOLIZACIÓN FUERA DE PLAZO**
- 2.5. INCUMPLIMIENTO EN LA PUBLICACIÓN DE FORMULARIOS DEL SICOES EN LOS PLAZOS ESTABLECIDOS**
- 2.6. REGISTRO INCORRECTO DE MOMENTOS CONTABLES**

Llallagua, septiembre de 2024

*C.c.Arch./MPR/NCC*