RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE PROCESOS DE CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN MODALIDAD ANPE CORRESPONDIENTE A GESTIONES 2019, 2020 Y 2021

Entidad: Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo

Informe N°: INF.DAI N° 16/2022

Antecedentes: En cumplimiento del Plan Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo de la Gestión 2022, se efectuó la "Auditoría de Cumplimiento de Procesos de Contratación y Ejecución Modalidad ANPE Gestiones 2019, 2020 y 2021"; en concordancia a las Normas de Auditoria Gubernamental (N.A.G) y las Normas de Auditoría de Cumplimiento NE/CE-015 versión 3 del 29 de septiembre del 2021, aprobada con Resolución: CGE/068/2021.

Objetivo: El objetivo de nuestro examen fue el de emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales aplicables al cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios en los Procesos de Contratación de Obras ANPE, y otras normas legales aplicables y el cumplimiento de los contratos de ejecución de Obras de los proyectos en cuanto al cumplimiento de plazos.

Objeto: El objeto de nuestro examen comprendió, en la evaluación documentación (administrativa, contable y presupuestaria) que respalda los procesos de contratación de obras modalidad ANPE de cuantía Bs.200.000 a Bs1.000.000, y documentación que respalda la cancelación de las planillas de avance de obra, siendo sujetos a evaluación los siguientes documentos:

- Carpetas de Proceso de Contratación de las obras adjuntas a los pagos de cancelación de las planillas de avance de Obra, generadas por la Unidad Administrativa, archivadas en la Jefatura de Contabilidad adjuntas al primer pago realizado de las obras, correspondientes a las gestiones 2019, 2020 y 2021, en las que incluye: Especificaciones Técnicas, propuestas de los proponentes, Actas de Aperturas de Sobre, Informe de Calificación, Resolución Administrativa de Adjudicación, contratos entre otras pertinentes para cada caso.
- Información Generada por el SICOES, de las Obras modalidad ANPE.
- Comprobantes de cancelación de las Planillas de Avance de Obra y su documentación respaldatoria.
- Otra documentación relacionada con el objeto de examen.

Resultado del Examen: Con referencia al cumplimiento del objetivo planteado para la presente auditoria referente a la emisión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y disposiciones legales aplicables al cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y Reglamento Específico del Sistema

de Administración de Bienes y Servicios en los **Procesos de Contratación de Obras ANPE**, y otras normas legales aplicables y el cumplimiento de los contratos de ejecución de Obras de los proyectos **en cuanto al cumplimiento de plazos,** se detectaron las siguientes deficiencias:

2.1 Observaciones detectadas en la Documentación del Formulario A-5 Curriculum Vitae y Experiencia General y Especifica del Residente de Obra

2.2 Falta de Supervisión y Fiscalización adecuadas en Paralizaciones y Ampliaciones de Plazo

2.3 Análisis de precios unitarios utilizados para determinar el precio referencial, sin respaldo documentario

Conclusiones: Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento de Procesos de Contratación y Ejecución Modalidad ANPE correspondiente a gestiones 2019, 2020 y 2021 del Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo, considerando los resultados de la evaluación, entrevistas, inspecciones e informes de los servidores del Municipio, se ha establecido deficiencias de Control Interno relativas a la aplicación de Principios y Normas Básicas de Control Interno Gubernamental, Ley 1178, Reglamento Específico de la Administración de Bienes y Servicios, Ley 2492 y otras disposiciones aplicables de acuerdo a circunstancias.

Quillacollo, 25 de febrero de 2023