



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE QUILLACOLLO

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECIFICA DE LA “COMPRA DE REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA LA MAQUINARIA PESADA (VOLQUETA DIMEX) DEPENDIENTE DEL G.A.M.Q.”

#### Antecedentes

En cumplimiento a Memorándum GAMQ/DESP-M.A.E. – H.C. N° 135/2025 del 21 de abril de 2025 emitido por la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE) del Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo (GAMQ) mediante la cual se instruyó al Lic. Marco Antonio Oroza: “*Realizar el Relevamiento de Información Específica de la compra de repuestos y accesorios para la maquinaria pesada (Volqueta DIMEX) Para la programación de la Auditoria de Cumplimiento, si corresponde (...)*”, con el fin de dar continuidad a los trabajos asignados, se efectuó el relevamiento de información respectiva.

Del relevamiento efectuado, al haberse advertido observaciones de control interno relevantes, en aplicación a lo previsto en el punto 03. (Relevamiento de Información Específica) numeral 217 Relevamiento de información, de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobadas con Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, que señala: “*Si como resultado del relevamiento se advierten: (...) Hallazgos de control interno relevantes, se emitirá un informe por separado sobre los aspectos identificados, a efectos a sugerir las acciones correctivas y actividades de control necesarias. Este informe debe ser remitido a la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad auditada (...)*”, en este entendido se emite el presente Informe.

#### Objetivo

El objetivo de nuestro examen es emitir un informe con las observaciones de Control Interno a efectos a sugerir las acciones correctivas y actividades de control necesarias emergentes del Relevamiento de Información Específica de la “*Compra de Repuestos y Accesorios para la Maquinaria Pesada (Volqueta DIMEX) dependiente del GAMQ*”, en cumplimiento a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, código NE/CE-011 norma 217.03, emitida por la Contraloría General del Estado.

#### Objeto

El objeto del presente informe de control interno está constituido por documentos e información inherente al Proceso de contratación y pago realizado como a continuación se expone:

- **Proceso de Contratación** “*Compra de Repuestos y Accesorios para la Maquinaria Pesada (Volqueta Dimex) dependiente del GAMQ*”, adjudicando al proponente Marco Antonio Mamani Nina, en la gestión 2023.
- Comprobante de contable de pago por compra de repuestos y accesorios para la maquinaria pesada (Volqueta Dimex) dependiente del GAMQ,
- Otra documentación relacionada con el objetivo de relevamiento



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE QUILLACOLLO

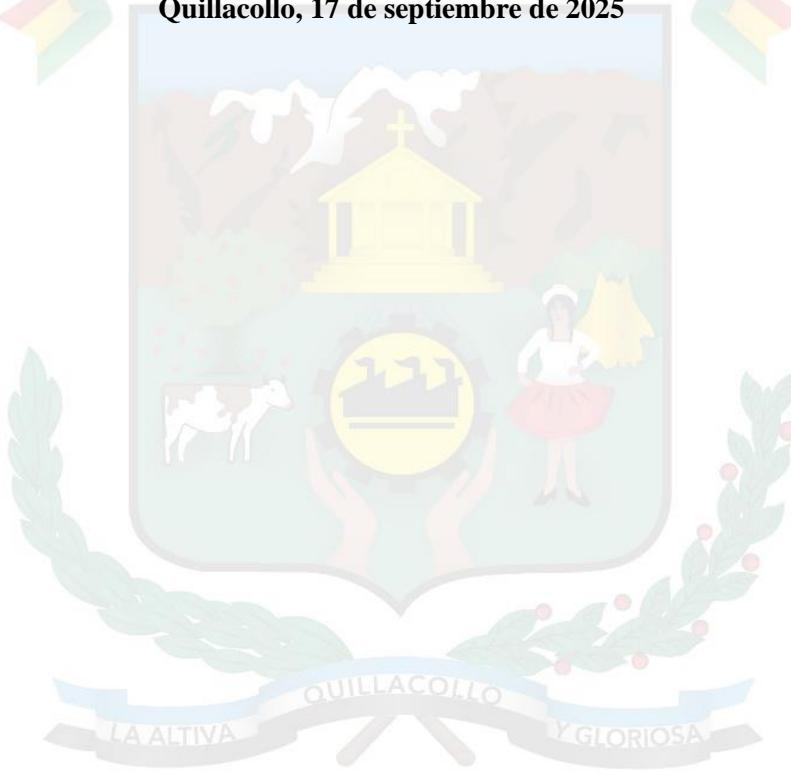
## RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1 Falta de formalización de procedimientos que permita la coordinación entre unidades operativas para el mantenimiento de la Vehículos y Maquinaria Pesada (volqueta).
- 2.2 Falta de uso de la Maquinaria Pesada (Volqueta DIMEX) y documentación de propiedad del mismo

## CONCLUSIÓN

Como resultado del análisis y evaluación del Relevamiento de Información Específica Relevamiento de Información Específica de la “*Compra de Repuestos y Accesorios para la Maquinaria Pesada (Volqueta DIMEX) dependiente del GAMQ*”, se determinó que el Gobierno Autónomo Municipal de Quillacollo estableció procedimientos de control para el proceso de contratación y pago, considerando los resultados de la evaluación de documentación, entrevistas, inspecciones e informes respectivos, excepto por las observaciones descritas en el punto 2 del presente informe.

Quillacollo, 17 de septiembre de 2025



Teléfono: (591) +4 + 4362771-72-73 - Fax: 4362770



Dirección: Plaza 6 de Agosto acera Este



Web: [www.quillacollo.gob.bo](http://www.quillacollo.gob.bo)