



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LLALLAGUA
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
LLALLAGUA - POTOSI - BOLIVIA



INF. AUDINT N° 013/2025

RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 013/2025.

Referencia:

Informe de Auditoría de Cumplimiento a la obra “Construcción Unidad Educativa Jaime Mendoza” del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua

Periodo auditado:

Por el periodo comprendido entre el 15 de diciembre de 2022 al 31 de agosto de 2025

Objetivo:

La auditoría tiene por objetivo emitir una opinión independiente y objetiva sobre el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico-administrativo, el Convenio Intergubernativo UPRE-CIF-IG N° 0108/2022 suscrito entre el Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua y la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia, así como de otras normas legales y obligaciones contractuales aplicables a la obra “*Construcción Unidad Educativa Jaime Mendoza*”.

Asimismo, se evaluará el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Contrato de Obra “Minuta de Contrato CDBS-UPRE/N° 01/2022”, suscrito entre la Empresa Constructora SOLCAN y el Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, en el periodo comprendido entre el 15 de diciembre de 2022 y el 31 de agosto de 2025.

Objeto:



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LLALLAGUA

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

LLALLAGUA - POTOSI - BOLIVIA



INF. AUDINT N° 013/2025

El objeto de la auditoría lo constituyen toda la información y documentación relativa de la obra “Construcción Unidad Educativa Jaime Mendoza”. del Gobierno Autónomo Municipal de Llaallagua”, específicamente, en el periodo comprendido entre el 15 de diciembre de 2022 y el 31 de agosto de 2025, tales como ser:

El Convenio Intergubernativo UPRE-CIF-IG N° 0108/2022 entre el GAM Llaallagua y la UPRE

el Contrato de Obra “Minuta de Contrato CDBS-UPRE/N° 01/2022” entre la Empresa Constructora SOLCAN y el GAM Llaallagua

A sí como los actos administrativos, financieros, técnicos y legales derivados de la ejecución de la obra “Construcción Unidad Educativa Jaime Mendoza”.

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

Resultados

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas y determinar indicios de responsabilidad.

1. **Facturas no declaradas o inválidas en Documentación de Respaldo**
2. **Documentos sin sello ni fecha de recepción**
3. **Falta de emisión del Certificado de Terminación de Obra por parte de la entidad**
4. **Inexistencia de Documentación Sustentatoria para el Pago de las Planillas**
5. **Boleta de garantía renovada fuera de plazo**
6. **Anticipo solicitado fuera de plazo**
7. **Formularios del SICOES no publicados en la forma y plazos establecidos**
8. **Inexistencia del Formulario 250 en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES)**
9. **Minuta de contrato publicada fuera de plazo en la Contraloría General del Estado**



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LLALLAGUA
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
LLALLAGUA - POTOSI - BOLIVIA



INF. AUDINT N° 013/2025

10. Inicio de obra fuera del plazo establecido de veinte (20) días calendario posteriores a la entrega del anticipo

11. Protocolización del contrato fuera del plazo

Llalagua, noviembre de 2025

Lic. Nataniel Calizaya Calvety
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
RAIG N° 00003-1507
G.A.M. LLALLAGUA

DAI

C.c.Arch./MPR/NC