

## RESÚMEN EJECUTIVO

**Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.

**Informe:**

INF. AUDINT N° 010/2019

**Referencia:**

Informe sobre aspectos de control interno, emergente de la auditoría especial de las obras complementarias del proyecto “Construcción Colegio Técnico Humanístico Llallagua”.

**Periodo auditado:**

Por el periodo comprendido entre el 21 de octubre de 2015 al 13 de marzo de 2019.

**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 las obras complementarias del proyecto “Construcción Colegio Técnico Humanístico Llallagua”, tales como la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales y Decretos Reglamentarios 23215 23318-A , la Ley N° 031 Marco de Autonomías, la Ley N° 482 de Gobiernos Autónomos Municipales, 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, 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.

**INF. AUDINT N° 010/2019**

1. La documentación respaldatoria de las planillas de avance de obra, de cierre y devolución de garantías, no se encuentran archivadas en originales o fotocopias debidamente legalizadas
2. Falta de controles y procesamiento de inutilización de los comprobantes y sus respaldos.

Llallagua, Agosto de 2019.