



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° UAI/GAM-VT-09/2025, Correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto Construcción Unidad Educativa Jatun Pampa Distrito N° 10 Villa Tunari, ejecutado por el Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari, en las gestiones del 2023 al 2024.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Del examen y análisis realizado en la ejecución de la auditoría antes descrita del Proyecto Construcción Unidad Educativa Jatun Pampa Villa Tunari, se tienen los siguientes resultados:

- a) El Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari; ha cumplido a cabalidad con las obligaciones establecidas en las cláusulas del Convenio Intergubernativo N° UPRE-CIF-IG-0052/2023, asimismo la entidad ha cumplido adecuadamente las normativas internas como el Reglamento de Contratación Directa Bajo el Programa “Bolivia Cambia” con la unidad de proyectos especiales UPRE, aprobado mediante Decreto Edil N° 11/2023, por otro lado Reglamento Especifico Interno Procedimientos de supervisión de Obras Públicas, aprobado mediante Decreto Edil N° 30/2015 y con otras normas legales aplicables vigentes relacionados con el objeto de auditoria según corresponda.
- b) Respecto al cumplimiento de las obligaciones contractuales, se evidencio el certificado de cumplimiento de contrato emitido en fecha 13 de noviembre de 2024, donde da conformidad a cumplimiento del contrato CD N° 06/2023, de fecha 24 de noviembre de 2023, para la ejecución de proyecto “CONTRUCCION UNIDAD EDUCATIVA JATUN PAMPA DISTRITO 10 – VILLA TUNARI”, ejecutado por la empresa Unipersonal del Sr. FELICIANO MAMANI QUISPE, así mismo refleja, que cuenta con planilla de avance y cierre, emitidas por el supervisor y fiscal del proyecto, informe financiero e informe legal, documentación

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

suficiente y competente para el cierre de Dictamen a través de SISIN web, la cual se encuentra cerrado el proyecto.

- c) Por otro lado, mencionar que el proyecto se encuentra cumpliendo el objetivo para el cual fue ejecutado, que es mejorar la infraestructura Educativa del Unidad Educativa, Mejorar la calidad en la educación, inicial, primaria y secundaria, mejorar las condiciones y el conocimiento técnicos a la población estudiantil, llegando a beneficiar directamente a la población de Jatun Pampa dentro de Municipio de Villa Tunari, así mismo se puede concluir el cumplimiento de los objetivos institucionales con relación de ejecución del proyecto mencionado, de acuerdo a la inspección realizada la infraestructura se encuentra en uso todos sus ambientes.
- d) De acuerdo a los resultados relacionados con la aplicación de los recursos públicos, el informe técnico elaborado y presentado con CITE: **G..A.M.V.T/OOPP/303/2025 el 23 de Julio de 2025** a la Unidad de Auditoria Interna, por el supervisor de obras en calidad de apoyo técnico en la Auditoria del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari en el cual de acuerdo a su conclusión indica que; **el proyecto fue ejecutado en cumplimiento a las especificaciones técnicas, monto total ejecutados es Bs. 3.261.069,79, no hubo anticipo, no presenta días de morosidad,** por tanto se concluye, que; los pagos realizados cuentan con respaldos de planillas de avance de avance de Obra, cómputos métricos, planos, informes de supervisor, informe de fiscal, certificados de calidad de materiales y libro de órdenes, las modificaciones al contrato como la Orden de Cambio N° 1 por ampliación de plazo cuenta con respaldo de planilla, certificados de senamhi, certificado de impedimento emitidos por el fiscal de obra e informes de supervisor y fiscal, teniendo toda la documentación solicitada, el Contrato Modificaciones N° 1 por incremento y decremento de volúmenes de obra, cuenta con respaldo de planilla, cómputos métricos, planos, informes de

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

supervisor, informe de fiscal, cotizaciones de ítems nuevos, especificaciones técnicas, balance de obra con incremento y decremento de volúmenes, teniendo toda la documentación solicitada, se realizó la inspección técnica al proyecto Construcción Unidad Educativa Jatun Pampa Distrito N°10 Villa Tunari, la cual fue ejecutada en la gestión 2024 y según inspección la infraestructura está en funcionamiento y las observaciones que se presentan son de mantenimiento, la estructura tanto en calidad y cantidades de los volúmenes ejecutados como tal, fueron verificados por los profesionales correspondientes que participaron durante la ejecución del proyecto, los montos efectivamente pagados al contratista están relacionados con las cantidades ejecutados en obra, los ítems ejecutados según contrato con relación a los ítems existentes en obra coinciden de acuerdo a verificación realizada, además el proyecto cuenta con un acta de medición de obra avalado y aprobado por supervisor y fiscal de obra, el proyecto fue ejecutado con 6 planillas de pago, una Orden de Cambio N°1, un Contrato Modificatorio N°1, el cual la empresa presento boletas de garantía de cumplimiento de contrato, presento seguro de responsabilidad civil, seguro de accidentes personales, seguro de todo riesgo, que estuvieron vigentes hasta la última planilla de pago cumpliendo con el contrato, las fechas o periodo de planillas N°1 al 6 de avance de obra son correlativos y coinciden con libro de órdenes.

Por lo expuesto en el párrafo precedente, en nuestra opinión el Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari ha cumplido con los aspectos técnicos en la "Construcción Unidad Educativa Jatun Pampa –D10 Villa Tunari "con relación al convenio, obligaciones contractuales y la ejecución de los ítems.

Villa Tunari, 25 de julio de 2025


Lic. Mari Luzmila Rojas Lizaso
COADJUDAS
AUDITORIA INTERNA
DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			