



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DAI-018/2023

#### INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO SOBRE LA ADQUISICIÓN DEL HORNO CREMATORIO PARA EL MUNICIPIO DE COLCAPIRHUA

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Colcapirhua gestión 2023, aprobado por la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE), se realizó la Auditoría de Cumplimiento sobre la Adquisición del Horno Crematorio para el Municipio de Colcapirhua ejecutado en la gestión 2020.

A efectos de cumplir la programación anual, mediante el Informe de Relevamiento de Información Auditoría Especial sobre la Adquisición del Horno Crematorio para el Municipio de Colcapirhua N° DAI-REL-001/2021 en el cual se determinó que la Auditoría Especial sobre la Adquisición del Horno Crematorio es Auditable.

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, referente a la adquisición del Horno Crematorio, por la Administración Central del Municipio de Colcapirhua.

El objeto de la auditoría de cumplimiento constituye la documentación administrativa, contable y técnica que respalda el proceso de contratación, ejecución de la obra y de la supervisión de la adquisición del Horno Crematorio para el Municipio de Colcapirhua; siendo las siguientes:

- ✓ Proceso de contratación, conforme lo establece el D.S. 0181.
- ✓ Contrato Administrativo para la ADQUISICIÓN DEL HORNO CREMATORIO PARA EL MUNICIPIO DE COLCAPIRHUA, suscrito con la empresa unipersonal Carpintería Metálica Wilda de Jimmy Marcelo Revollo García.
- ✓ Comprobantes Contables y Ejecución Presupuestaria de gastos, emitidos por el SEGIP, del G.A.M. de Colcapirhua.
- ✓ Planilla de avance único de cierre, informes de Supervisión, financiero y legal, libro de órdenes, boletas de garantía, acta de recepción provisional y definitiva.
- ✓ Auxiliares contables, presupuestarios y de tesorería.
- ✓ Hojas de instrucción interna, reglamentos internos y, toda la documentación adicional requerida en el transcurso de la evaluación que respalda las operaciones registradas en el G.A.M. de Colcapirhua.
- ✓ Otra documentación que respalda el proceso de contratación, ejecución de la obra y de la supervisión del Proyecto.



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COLCAPIRHUA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**  
**COCHABAMBA – BOLIVIA**

---

Como resultado de la Auditoria de Cumplimiento, de la Adquisición del Horno Crematorio para el Municipio de Colcapirhua, se concluye que se dio cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y de otras disposiciones legales aplicables, excepto por las situaciones descritas en el punto 2.1 al 2.6 del presente informe, que constituye posibles contravenciones al ordenamiento jurídico administrativo, por lo que se emitirá un informe por separado con posibles indicios de responsabilidad por la función pública.

Colcapirhua, 7 de noviembre de 2023