



ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS LA HERRADURA
DEPARTAMENTO DE LA PAZ, TELEFONO: 2347-2700; 2365-0381 FAX: 2365-0050



05 de Julio de 2019

Señores
Concejo Municipal
Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura
Oficina

Para darle cumplimiento a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, remito Informe de Examen Especial alas Compras de Bienes y Servicios, de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de La paz, durante el periodo comprendido del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2018.

Atentamente;

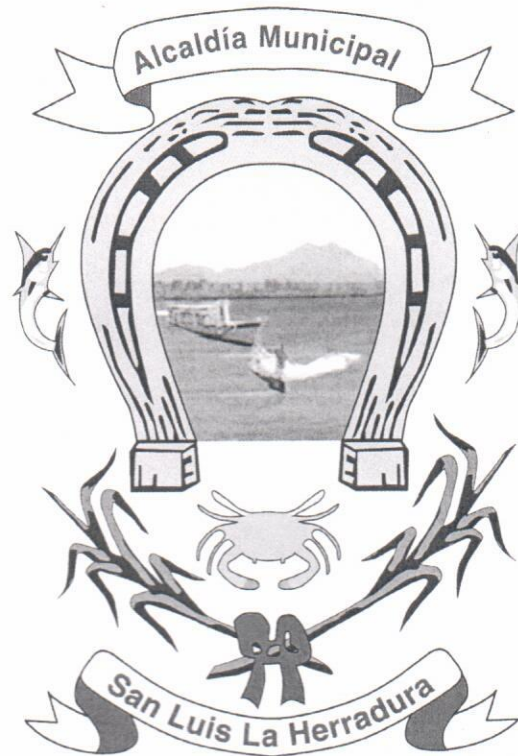


Hilda Del Carmen Molina

Auxiliar auditoria Interna



**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS LA
HERRADURA, DEPARTAMENTO DE LA PAZ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**



**INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A LAS COMPRAS DE
BIENES Y SERVICIOS, DURANTE EL PERIODO
COMPRENDIDO DEL 01 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018.**

SAN LUIS LA HERRADURA, JULIO DE 2019

INDICE

	Página
I. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	1
II. ALCANCE DE LA AUDIRTORIA	1
III. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS	2
IV. RESULTADOS DE LA AUDITORIA	2
V. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	2
VI. RECOMENDACIONES DE AUTORIA	2
VII. CONCLUSION	3
VIII. PARRAFO ACLARATORIO	3

Señores:
Concejo Municipal
San Luis La Herradura
Departamento de La Paz
Oficina.

De acuerdo al Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna, se ha efectuado el Examen Especial a Las Compras de Bienes y Servicios en la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de La Paz, por el periodo comprendido del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2018| ;La auditoría fue realizada en cumplimiento a los Arts. 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental y el Manual de Auditoría Interna de esta Municipalidad. Dichos resultados se presentan a continuación:

I. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA.

a- Objetivo General

- Efectuar Examen Especial a las Compras de Bienes y Servicios de los proyectos ejecutados en l Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de La Paz, durante el periodo comprendido del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2018, a fin de comprobar el cumplimiento legal de los mismos.

b- Objetivos Específicos

- Emitir un Informe que incluya nuestra opinión sobre la verificación del cumplimiento legal a los procesos de compras de bienes y servicios.
- Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos y legales respecto a los procesos de compra de bienes y servicios.

II. ALCANCE DELA AUDITORIA.

El examen consistió en la aplicación de procedimientos de auditoría orientados a la verificación del cumplimiento legal de las Compras de Bienes y Servicios en en la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de La Paz, durante el periodo comprendido del 01 Mayo al 31 de Diciembre de 2018.

III. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS.

Durante el examen efectuamos diversos procedimientos los cuales detallamos a continuación:

- a) Notificamos la realización del examen especial a las Compras de Bienes y Servicios de conformidad al Art. 34 inciso segundo de la ley de la Corte de Cuentas de la República, Art 106 del Código Municipal y plan general de auditoria interna.
- b) Solicitaremos el Plan Anual de Compras del año 2018.
- c) Solicitaremos el listado de proyectos ejecutados del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2018.
- d) Verificaremos la cantidad y porcentaje ejecutado en relación al monto asignado por ISDEM FODES 75%.
- e) Verificaremos el cumplimiento legal de los procesos de compras de bienes y servicios por modalidad de ejecución.

IV. RESULTADOS DE LA AUDITORIA.

Los resultados del Examen Especial a las Compras de Bienes y Servicios de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de La Paz, durante el periodo comprendido del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2018, fueron satisfactorios. Dicho Examen cumple con procedimientos legales y administrativos. Por lo tanto, no se presentan condiciones reportables que ameriten ser incorporadas al presente informe.

V. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES.

Al momento de efectuar este examen especial, no se encontraron informes de auditoría practicados por la Corte de Cuentas, firmas privadas o de Auditoria Interna a los cuales se les pudiera dar seguimiento a las recomendaciones.

VI. RECOMENDACIONES DE AUDITORIA.

En el desarrollo del Examen Especial no se detectaron hallazgos, por tanto no se emitieron recomendaciones.

VII. CONCLUSIONES

La verificación a los procesos de Compras de bienes y servicios resultó satisfactorio, dicho examen cumple razonablemente procedimientos legales y administrativos. Por lo tanto, concluimos que la administración cumple con la normativa relacionada a nuestro examen.

VIII. PARRAFO ACLARATORIO

Este informe se refiere al examen especial a la Verificación del cumplimiento legal y técnico a los procesos de compras de bienes y servicios de la municipalidad de San Luis La Herradura, Departamento de La Paz, durante el periodo comprendido del 01 Mayo al 31 de Diciembre de 2018, y ha sido elaborado para informar al Concejo Municipal y funcionarios relacionados.

San Luis Herradura, julio de 2019

DIOS UNION LIBERTAD

Unidad de Auditoría Interna

