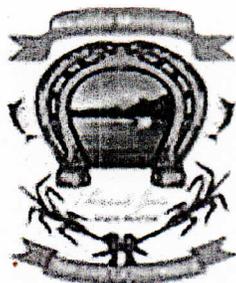


**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS LA  
HERRADURA, DEPARTAMENTO DE LA PAZ,  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**



**INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A LA VERIFICACIÓN DEL  
FRACCIONAMIENTO EN LAS COMPRAS DE BIENES Y  
SERVICIOS DE LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUIS LA  
HERRADURA, DEPARTAMENTO DE LA PAZ, DURANTE EL  
PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2021.**

<b>RECIBIDO</b>	
Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura	
DESPACHO MUNICIPAL	
Fecha:	8/4/22
Firma:	



0/22

SAN LUIS LA HERRADURA, AGOSTO DE 2022

## INDICE

	Página
I. ANTECEDENTES	1
II. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN	1
III. ALCANCE	2
IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS	2
V. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN	2
VI. CONCLUSIÓN GENERAL	3

**Señores:**  
**Concejo Municipal de San Luis la Herradura**  
**Departamento de La Paz**

**Presente.**

De acuerdo al Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna, se ha efectuado Examen Especial para Verificar el Fraccionamiento en las Compras de Bienes y Servicios en la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, Departamento de La Paz, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021; cuyos resultados obtenidos se presentan a continuación.

## **I. ANTECEDENTES**

En atención al Art. 34, párrafo segundo de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, y al Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna se ha realizado Examen Especial para Verificar el Fraccionamiento en las Compras de Bienes y Servicios en la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, Departamento de La Paz, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

## **II. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN**

### **a- Objetivo General**

- Efectuar Examen Especial para Verificar el Fraccionamiento en las Compras de Bienes y Servicios en la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, Departamento de La Paz, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, con el fin de verificar el fraccionamiento en la realización de compras de bienes y servicios.

### **b- Objetivos Específicos**

- Emitir un Informe que incluya nuestra opinión sobre el fraccionamiento en las compras de bienes y servicios.
- Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos respecto a las compras de bienes y servicios.

### **III. ALCANCE DEL EXAMEN**

Nuestro examen consistió en la aplicación de procedimientos de auditoría orientados a la verificación del fraccionamiento en las compras de bienes y servicios en la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, Departamento La Paz, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

### **IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS.**

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

- a) Solicitamos el listado de proyectos ejecutados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y los clasificamos por modalidad de ejecución.
- b) Con el listado de proyectos y las órdenes de compra realizadas durante el 2021, se solicitaron los proyectos con sus respectivos montos y una muestra seleccionada de las Órdenes de compra.
- c) No se pudo verificar la existencia de fraccionamiento durante el año 2021, debido a que UACI, no proporcionó respuesta alguna a las solicitudes de información emitidas por la Unidad de Auditoría Interna de esta Alcaldía.

### **V. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN.**

Los resultados del Examen Especial a la Verificación del Fraccionamiento en las Compras de Bienes y Servicios en la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, Departamento de La Libertad, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, fueron nulos. Dicho Examen no se pudo realizar debido a que UACI, no proporcionó la información solicitada.

### **VI. CONCLUSIONES**

Este informe ha sido elaborado con base a las Normas Técnicas de Control Interno Especificas de la municipalidad y demás Leyes aplicables y se refiere al Examen Especial a la Verificación del Fraccionamiento en las Compras de Bienes y Servicios en la Alcaldía

Municipal de San Luis la Herradura, Departamento de La Paz, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, a lo cual no es posible dar una conclusión ya que no se pudo verificar la documentación requerida.

San Luis la Herradura, marzo de 2022

~~Arredo Santillana Rivas~~  
Auditor Interno

