



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° INF-DAI-08/2018
NOMBRE DE LA AUDITORÍA: AUDITORÍA ESPECIAL DE LA ADMINISTRACION DE LOS CAMPOS DEPORTIVOS Y LOS RECURSOS GENERADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2017 de la Dirección de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí, se ha previsto la realización de la Auditoría Especial de la Administración de los Campos Deportivos y los Recursos Generados por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2016.

OBJETIVO

Emisión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y de todas las normas legales aplicables, y obligaciones contractuales con relación a la administración de los campos deportivos y los recursos generados por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2016.

Se han establecido como objetivos específicos:

- ✓ Determinar que los campos deportivos administrados por juntas vecinales en la gestión 2015 y 2016 pertenecen al Gobierno Autónomo Municipal de Potosí y cuenten con la documentación de respaldo suficiente y pertinente.
- ✓ Establecer que los recursos generados por los campos deportivos en la gestión 2015 y 2016, cuenten con la documentación de respaldo suficiente y pertinente, de manera que se demuestre que los recursos fueron depositados en cuentas del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí.

OBJETO

Constituyeron objeto del examen los siguientes documentos:

- ✓ Detalle de Campos Deportivos de Propiedad del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí
- ✓ Escritura Pública de Reconocimiento de Derechos Suscrita por la Honorable Alcaldía Municipal de la ciudad de Potosí



**Gobierno
Autónomo
Municipal de
Potosí**
Dirección de Auditoría Interna

- ✓ Registro de propiedad de campos deportivos
- ✓ Detalle de Campos Deportivos Administrados por la Unidad de Deportes del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí
- ✓ Detalle de Campos Deportivos de Administrados por Juntas Vecinales
- ✓ Listado de movimientos del Campo Deportivo Delicias de la gestión 2015
- ✓ Listado de movimientos del Campo Deportivo Delicias de la gestión 2016
- ✓ Extractos bancarios emitidos por el Banco FIE
- ✓ Depósitos

ALCANCE

El examen se efectuó conforme a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, aplicables a las auditorías especiales y comprendió las operaciones relativas a la Administración de los campos deportivos y los recursos generados entre el periodo 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2016, periodo sujeto a revisión, de toda la información pertinente.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones pertinentes para subsanar las mismas:

- 7.1. Cobros por uso de Campos Deportivos no Depositados por los colaboradores de Campos Deportivos y Ligas Deportivas en el Tesoro Municipal.
- 7.2. Campos Deportivos Administrados por Juntas Vecinales
- 7.3. Campos Deportivos Registrados en el Departamento de Bienes Materiales que carecen de Derecho Propietario
- 7.4. Campos Deportivos que no se encuentran en el Detalle de Campos Deportivos del Departamento de Bienes Materiales del Gobierno Autónomo Municipal de Potosí
- 7.5. Inexistencia de cronograma para mantenimiento de Campos Deportivos
- 7.6. Polideportivo IV Centenario utilizado como oficinas y depósito por la Empresa Contratista del Proyecto Construcción Parque Recreacional y Cultural Potosí
- 7.7. Ingresos por uso del campo deportivo delicias no Depositados por la Junta Vecinal Delicias en el Tesoro Municipal

Potosí, junio de 2018