

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA: I.A.I. N° 31/2018

Informe de Auditoría Interna INF.: I.A.I. N° 31/2018 sobre la Auditoría Operativa de la Exploración y Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas Chuquisaca, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, realizado en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Gestión 2018 de la Dirección de Auditoría Interna.

Objetivo de la auditoría es, emitir un pronunciamiento independiente sobre la Eficacia de la Cantidad de Pozos de Aguas Subterráneas Perforados y en funcionamiento en el municipio de Sucre, respecto a la cantidad de Pozos Perforados en el municipio de Sucre, durante el período comprendido entre 01 de enero 2015 al 31 de diciembre de 2017.

El objeto de la presente auditoría operacional está constituido por la información y los documentos relacionados con los Recursos Provenientes de la Fuente de Financiamiento (20 = Recursos Específicos) Organismo Financiador (220 = Regalías) del Gobierno Autónomo del Departamento de Chuquisaca por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, el mismo que a continuación se detalla:

- Programa de Operaciones Anual (POA) gestión 2015-2017 Proyecto de Exploración y Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas Chuquisaca
- Presupuesto aprobado y sus modificaciones durante la gestión 2015-2017, Correspondiente al proyecto de Exploración y Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas Chuquisaca
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos 2015- 2017 de proyecto de Exploración y Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas Chuquisaca
- Informes técnicos de las Iniciativas productivas implementadas en Pozos perforados en comunidades de los Municipios del Departamento de Chuquisaca gestión 2015, 2016 y 2017.
- Informes de análisis de control de calidad de aguas en los parámetros de control mínimo y parámetros de control básico enmarcados en la Norma Boliviana 512, gestión 2015, 2016 y 2017
- Informe técnico de las innovaciones Tecnológicas (tanque de Ferrocemento) implementadas en los municipios del departamento de Chuquisaca gestión 2015, 2016 y 2017
- Actas de capacitaciones y conformaciones de CAPyS en pozos perforados en comunidades de los municipios del departamento, gestión 2015, 2016 y 2017.
- Estudios Geofísicos realizados para realizar la perforación de pozos de aguas Subterráneas para evidenciar el grado de cumplimiento de los mismos.
- Convenios Intergubernativos con los Municipios del Departamento.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas asimismo incluye la conclusión sobre el grado de eficacia del Proyecto de Exploración y Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas Chuquisaca

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación, se detallan observaciones emergentes del examen realizado, para una mejor comprensión se lo estructuró de la siguiente manera:

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA CENTRAL

1. FALTA DE DOCUMENTACION QUE RESPALDE EL CUMPLIMIENTO DEL POA.

- a) Inadecuada apropiación presupuestaria
- b) Inadecuada declaratoria de comisión de viaje y presentación de informe de viaje
- c) Insuficiente documentación de respaldo de viajes efectuados para realizar estudios geofísicos.
- d) Pago de viáticos al personal que realiza la perforación de pozos de aguas subterráneas.
- e) Gastos no relacionados con las actividades determinadas en la POA
- f) Gastos que están fuera del objetivo del POA.

2. INADECUADA ELABORACIÓN DE LOS FORMULARIOS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL.

- a) Inadecuada determinación de metas resultados y operaciones
- b) Inconsistencia entre objetivos de gestión.

3. FALTA DE SEGUIMIENTO A CONVENIOS INTERGUBERNATIVOS CON EL MUNICIPIO PARA LA PERFORACIÓN DE POZOS DE AGUAS SUBTERRÁNEAS.

Como resultado de la Auditoría Operativa de Exploración y Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas de Chuquisaca del Periodo Comprendido, entre el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017 Operacional, respecto al Proyecto de Exploración y Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas Chuquisaca ejecutado por la Dirección de Cuencas y Recursos Hídricos Dependiente de la Secretaria de Medio Ambiente y Madre Tierra de Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca, se concluye:

23 pozos en total perforados en el Municipio de Sucre durante las gestiones 2015, 2016 y 2017 de los cuales solo **5** llegan a directo Beneficiario los restantes **18** no se encuentra en Funcionamiento por lo que el Proyecto es **INEFICAZ** considerando el objetivo de gestión planteado que es:

“Incrementar la cobertura de abastecimiento de agua segura para el consumo humano a través de la perforación de pozos subterráneos, fortaleciendo el desarrollo comunitario productivo (DESCOM-P), en municipios del departamento de Chuquisaca y de esa manera mejorar la calidad de vida y condiciones sanitarias de los habitantes para vivir bien”

Se detalla los **8** pozos perforados que **NO** están en funcionamiento en el Municipio de Sucre **8** Pozos **NO** funcionan por falta de energía eléctrica trifásico (para el funcionamiento de la bomba sumergible).

2 Pozos no funciona por tal situación del Derecho Propietario de los terrenos donde se realiza la perforación de los pozos de aguas Subterráneas

2 Pozos no se tiene conocimiento de su situación actual debido a que los mismos solo están en los registros de gastos de viáticos y de acuerdo a la documentación proporcionada por la unidad ejecutora no menciona.

3 Pozos se encuentran en boca de pozo, pero los mismos, según confirmación del alcalde municipal de sucre no serán implementados debido al que los mismos presentan poco caudal de aguas y de acuerdo a la documentación proporcionada por la unidad ejecutora no menciona.

3 Pozos se encuentran en boca de pozo, a la espera de recursos para su implementación, de acuerdo a información del municipio.

gestión 2016 de los **10** pozos de aguas subterráneas perforados en el Municipio de Sucre solo **5** tienen convenios Intergubernativo firmados, pero de los mismo solo **1** se encuentra en funcionamiento.

gestión 2015 no se cuenta con la documentación (estudios geofísico e informes de análisis de calidad de aguas) y los convenios Intergubernativos con en el Municipio de Sucre de **6** pozos de aguas subterráneas solo **3** están en funcionamiento

gestión 2017 no se cuenta con la documentación (estudios geofísico e informes de análisis de calidad de aguas) y los convenios Intergubernativos con en el Municipio de Sucre se perforaron **7** pozos de los cuales solo **1** se encuentra en funcionamiento

Es cuanto, informo para los fines consiguientes.

Sucre, 28 de diciembre de 2018