



RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Empresa Tarijeña del Gas (EMTAGAS)
- Referencia:** Auditoría de Cumplimiento al proceso de ejecución del tendido de la red secundaria y acometidas del proyecto **“CONSTRUCCIÓN DE LA RED SECUNDARIA DE GAS NATURAL PARA LA COMUNIDAD DE CABILDO”**.
- Informe N°:** 01/2024
- Periodo auditado:** Del 22 de mayo de 2019 al 28 de septiembre de 2023.
- Objetivo:** El objetivo general es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, obligaciones contractuales y otras normas legales aplicables, sobre la ejecución del proyecto **“CONSTRUCCIÓN DE LA RED SECUNDARIA DE GAS NATURAL PARA LA COMUNIDAD DE CABILDO”**, perteneciente a la Provincia Arce, municipio de Padcaya suscrito con la Empresa Constructora Ingeniería “ROMAFER” que ejecutó la red secundaria y acometidas a instalaciones internas construidas por las microempresas.
- Objeto:** El objeto del examen lo constituyen los documentos que respaldan las operaciones relacionadas con el proceso de ejecución del tendido de la red secundaria y acometidas del proyecto **“CONSTRUCCIÓN DE LA RED SECUNDARIA DE GAS NATURAL PARA LA COMUNIDAD DE CABILDO”**.
El objeto de auditoría está constituido por:
- Comprobantes que registren los pagos por la ejecución de dicho proyecto, como ser: certificación presupuestaria, solicitud de pago, informe de supervisión, facturas y otros.
 - Las carpetas de usuarios que constituyen documentos que sustentan el tendido de la red y acometidas que fueron efectuadas en la comunidad de Cabildo.
 - El libro de órdenes, actas de recepción provisional y definitiva del proyecto **“CONSTRUCCIÓN DE LA RED SECUNDARIA DE GAS NATURAL PARA LA COMUNIDAD DE CABILDO”**.



Resultados:

Como resultado de la auditoría realizada se identificaron los siguientes hallazgos de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar los mismos.

- Diferencia resultante entre el contrato original y el modificatorio
- Deficiencias encontradas en la construcción del tendido de red
- Usuarios con retraso en el sistema de facturación, que no cuentan con sus actas de recepción de instalaciones internas
- Usuarios sin acometidas
- Retraso en la publicación del formulario N° 100 en el SICOES