



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna MDRYT/UAI/INF.N°0012/2022 (C1), correspondiente a la “Auditoría Especial al cumplimiento de contrato sobre la Contratación Directa de Obras Ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS), proceso de contratación: relativo a la Empresa CONSTDIVAL INGENIERIA & SERVICIOS” correspondiente a la gestión 2020, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras – MDRyT.

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y las obligaciones contractuales, relacionadas al cumplimiento de las siguientes cláusulas:

- **Cláusula Tercera** (Objeto y Causa)
- **Cláusula Cuarta** (Plazo de Ejecución)
- **Cláusula Quinta** (Monto y forma de pago)
- **Cláusula Sexta** (Documentos del Contrato)
- **Cláusula Séptima** (Garantía de cumplimiento de contrato)
- **Cláusula Decima Primera** (Facturación)
- **Cláusula Décima Tercera** (Obligaciones de las partes)
- **Cláusula Décima Quinta** (Modificaciones del Contrato)
- **Cláusula Décima Séptima** (Multas)
- **Cláusula Decima Octava** (Suspensión de Trabajo)
- **Cláusula Vigésima** (Terminación del Contrato)
- **Cláusula Vigésima Tercera** (Recepción de Obra)

Del contrato sobre la Contratación Directa de obras ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS) adjudicada a la Empresa “Unipersonal CONSTDIVAL INGENIERÍA & SERVICIOS”, en la gestión 2020.

El objeto del examen constituye la información y documentación relativa al Cumplimiento de los Contratos suscritos entre la Entidad Pública Desconcentrada “Unidad Ejecutora de Pozos - UE-Pozos” del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras MDRyT con la Empresa Unipersonal CONSTDIVAL INGENIERÍA & SERVICIOS, correspondiente a la gestión 2020, entre los documentos objeto de la auditoría.



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

Nuestro examen se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental, específicamente las Normas de Auditoría de Cumplimiento (NAG 251 al 256), aprobadas con Resolución N° CGE/068/2021 del 29 de septiembre de 2021 tercera versión y el tipo de evidencia a obtenerse será documental a través de fuentes internas.

El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación del cumplimiento de los Contratos Administrativos Nros.: 042, 044 y documentación sustentatoria, procesada por la Unidad Administrativa Financiera de la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas UE - POZOS correspondiente a la gestión 2020.

Como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría descritos en el programa de trabajo, se analizará y evaluará el 100% de la documentación e información proporcionada y relacionada al cumplimiento de los contratos.

El Resumen Ejecutivo del Informe MDRyT/UAI/INF.N°0012/2022 (C1), correspondiente a la *"Auditoría Especial al cumplimiento de contrato sobre la Contratación Directa de Obras Ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS), proceso de contratación: Relativo a la Empresa CONSTDIVAL INGENIERIA & SERVICIOS."*, correspondiente a la gestión 2020, fue publicado en la página web de la entidad.

La Paz, 15 de marzo de 2022

Lic. Nelma V. Sánchez Vega  
JEFE DE UNIDAD III DE AUDITORÍA INTERNA  
Mat. Prof. CAUB - 6749 • CAULP - 2848  
Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras