

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COBIJA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria N° UAI/AUESP/CI/009/19, Auditoria Especial al proceso de contratación ejecución del proyecto “Construcción de Bloques de Aulas de la Unidad Educativa Vaca Diez Intermedio” por el periodo comprendido desde 13 de febrero de 2014 al 17 de julio de 2015; en cumplimiento al POA 2019 de la actividad No Programada de Unidad de Auditoria Interna.

Objetivo: El objetivo general de la presente auditoria, consiste en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales y obligaciones contractuales del Proceso de contratación y ejecución del proyecto “Construcción de Bloques de Aulas de la Unidad Educativa Vaca Diez Intermedio”, para lo cual se ha definido los siguientes objetivos específicos:

- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales relacionadas con las Reformulaciones al POA y Presupuestos aprobados por el H. Concejo Municipal de Cobija y que en las mismas se encuentre programado el Proyecto “Construcción de Bloques de Aulas de la Unidad Educativa Vaca Diez Intermedio”.
- Determinar la legalidad y pertinencia del proceso de contratación del proyecto “Construcción de Bloques de Aulas de la Unidad Educativa Vaca Diez Intermedio”, realizado por el Gobierno Autónomo Municipal de Cobija, en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y Otras Normas aplicables y obligaciones contractuales.
- Establecer si los gastos efectuados en la ejecución del proyecto, en el periodo que comprende la auditoria, se enmarcan en la normativa legal vigente y cuentan con la documentación de respaldo suficiente.

Objeto: El objeto de la auditoria constituye principalmente, las operaciones y la documentación respaldatoria relacionada a la Auditoria Especial del proceso de contratación y ejecución del proyecto “Construcción de Bloques de Aulas de la Unidad Educativa Vaca Diez Intermedio”, por el periodo comprendido desde el 13 de febrero de 2014 al 17 de julio de 2015, que se encuentran sustentadas en la siguiente documentación:

- Programa Operativo Anual y Presupuestos correspondiente a la Gestión 2015 y 2014 y 2015 aprobados por el H. Concejo Municipal y las modificaciones ha dicho presupuesto.
- Documentación incluida en la carpeta del proceso de Contratación de bienes y servicios, tales como: certificación presupuestaria, designación del RPC, de la Comisión de Calificación y otros proporcionados por la Unidad de Procesos de Contratación, y la Secretaria Municipal de Obras Públicas e Infraestructura y otras Unidades.


- Comprobantes de contabilidad sobre los pagos realizados a la empresa adjudicada, y otros gastos objeto de la auditoria y su documentación de respaldo y sustento correspondiente.
- Otra documentación relacionada con el proceso de contratación y ejecución del Proyecto “Construcción de Bloques de Aulas de la Unidad Educativa Vaca Diez Intermedio”.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Para una mejor comprensión, se clasifico las observaciones y recomendaciones en el siguiente capítulo, que a continuación se describen:

1. **Falencias en proceso de contratación de la Obra**
2. **No se evidencia certificados de garantía de operatividad del equipo y maquinaria.**
3. **Inexistencias de planos originales aprobados.**
4. **Items pagados pero no ejecutados en su totalidad.**

Cobija, julio de 2019


Lic. Jhalderd Da Costa Beltran
JFE DE AUDITORÍA INTERNA
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COBIJA
Código RAIG 00123 - 1901

