



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° DAI/AUESP/CI/005/16 AUDITORIA ESPECIAL DEL PROCESO DE CONTRATACION Y CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO PLAZA PRINCIPAL GERMAN BUSCH PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2014 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, ejecutada en cumplimiento al POA 2016 de la Dirección 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 Cumplimiento de Contrato del proyecto “Mejoramiento Plaza Principal Germán Busch”.

Para lo cual se ha definido los siguientes objetivos específicos:

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 “Mejoramiento Plaza Principal Germán Busch”
- Determinar la legalidad y pertinencia del proceso de contratación del proyecto “Mejoramiento Plaza Principal Germán Busch”, 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 aplicables y obligaciones contractuales.
- Verificar el cumplimiento de las cláusulas del contrato suscrito en la gestión 2014 y Contrato Modificatorio en la gestión 2015 para la ejecución del proyecto.
- Establecer si los gastos efectuados, 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 al Proceso de Contratación y Cumplimiento del Contrato del Proyecto Mejoramiento Plaza Principal Germán Busch, por el periodo comprendido 01 de Noviembre de 2014 al 31 de Diciembre de 2015, que se encuentran sustentadas en la siguiente documentación:



- Programa Operativo Anual y Presupuestos correspondiente a la Gestión 2014 y 2015 aprobados por el Concejo Municipal y las modificaciones ha dicho presupuesto.
- Documentación incluida en la carpeta del proceso de Contratación de bienes y servicios, tales como: certificaciones presupuestarias, designación del RPC, de la Comisión de Calificación y otros proporcionados por la Unidad Administrativa de Bienes y Servicios, la Secretaria Municipal de 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 cumplimiento de contrato del Proyecto "Mejoramiento Plaza Principal Germán Busch".

RESULTADO DE LA EVALUACION

A través de procedimientos de la Auditoria Especial del Proceso de Contratación y Cumplimiento de Contrato del Proyecto "Mejoramiento Plaza Principal Germán Busch", se han identificado las siguientes deficiencias de control interno.

1. **FALENCIAS EN PROCESO DE CONTRATACION LP/OBRAS/010/2014 DE FECHA 04/11/2014**
2. **INSUFICIENTE DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR LA DIRECCION DE PLANIFICACION PARA LA EVALUACION**
3. **INEXISTENCIA DE TERMINOS DE REFERENCIA (TDR) PARA SUPERVISION DE OBRA E INCONSISTENCIAS DE DATOS EXPUESTOS EN LIBROS DE ÓRDENES Y DOCUMENTACION DE SUSTENTO**
4. **PAGO PARCIAL DE PLANILLA N° 4 POR AVANCE DE OBRA**

Cobija, 12 de Septiembre del 2016

Lic. Jhalderd Da Costa Beltran
DIRECTOR AUDITORIA INTERNA

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COBIJA

