

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria N° UAI/AUESP/C1/006/18, Auditoria Especial al proceso de contratación ejecución del proyecto “Construcción de Aulas de la Unidad Educativa Héroes de la Distancia en la Ciudad de Cobija”, periodo comprendido desde 03 de febrero 2014 al 20 de enero 2015; en cumplimiento al POA 2018 de la 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 Aulas de la Unidad Educativa Héroes de la Distancia en la Ciudad de Cobija”, 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 Aulas de la Unidad Educativa Héroes de la Distancia en la Ciudad de Cobija”.
- Determinar la legalidad y pertinencia del proceso de contratación del proyecto “Construcción de Aulas de la Unidad Educativa Héroes de la Distancia en la Ciudad de Cobija”, 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 Aulas de la Unidad Educativa Héroes de la Distancia en la Ciudad de Cobija”, por el periodo comprendido desde el 03 de febrero de 2014 al 20 de enero 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 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 Secretaría 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 Aulas de la Unidad Educativa Héroes de la Distancia en la Ciudad de Cobija".

## **RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN**

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

- 1. DOCUMENTACIÓN INCOMPLETA PROPORCIONADA PARA LA EVALUACIÓN**
- 2. FALENCIAS DE DOCUMENTACION EN EL PROCESO DE CONTRATACION DEL PROYECTO.**
- 3. FALTA DE RESPALDO QUE ACREDITE A LOS FORMULARIOS A-3, A-4, Y A-5**
- 4. NO SE EVIDENCIA CERTIFICADOS DE GARANTIA DE OPERATIVIDAD DEL EQUIPO Y MAQUINARIA**
- 5. INCONSISTENCIA EN EL CONTENIDO DE INFORMES EMITIDOS**
- 6. ITEMS PAGADOS NO EJECUTADOS EN SU TOTALIDAD.**

Cobija, julio de 2018



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

