

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COBIJA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA


RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria N° UAI/AUESP/CI/011/19, Auditoria Especial al proceso de contratación ejecución del proyecto “Construcción Centro de Capacitación Agraria Eureka - Cobija” por el periodo comprendido desde 15 de octubre de 2016 al 10 noviembre de 2017; 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 Centro de Capacitación Agraria Eureka - 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 Centro de Capacitación Agraria Eureka - Cobija”.
- Determinar la legalidad y pertinencia del proceso de contratación del proyecto “Construcción Centro de Capacitación Agraria Eureka - 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 Centro de Capacitación Agraria Eureka - Cobija”, por el periodo comprendido desde el desde 15 de octubre de 2016 al 10 noviembre de 2017, que se encuentran sustentadas en la siguiente documentación:

- Programa Operativo Anual y Presupuestos correspondiente a la Gestión 2016 y 2017 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.
- 

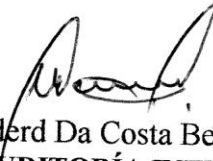
- Comprobantes de contabilidad sobre los pagos realizados a la empresa adjudicada, y otros gastos objeto de la auditoria y su documentación de respaldo y sustento correspondiente.
- Otra documentación relacionada con el proceso de contratación y ejecución del Proyecto “Construcción Centro de Capacitación Agraria Eureka - 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. **Inconsistencia en la numeración de las modificaciones presupuestaria, según resolución de aprobación municipal e informe técnico.**
2. **Falta de firma en convenio intergubernativo UPRE-CIF-IG-519-2016.**
3. **Falencias en el proceso de contratación directa obra - 006/16.**
4. **Items pagados pero no ejecutados de acuerdo a contrato.**

Cobija, julio de 2019



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