

**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COBIJA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria N° UAI/AUESP/CI/018/18, Auditoria Especial al proceso de contratación ejecución del proyecto "Construcción Pavimento Prolongación 27 de mayo (Tramo Puente B/ 27 de mayo) por el periodo comprendido desde 02 de marzo de 2015 al 31 de diciembre de 2017; en cumplimiento al POA 2018 de la actividad 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 Pavimento Prolongación 27 de mayo (Tramo Puente B/ 27 de mayo), 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 Pavimento Prolongación 27 de mayo (Tramo Puente B/ 27 de mayo).
- Determinar la legalidad y pertinencia del proceso de contratación del proyecto "Construcción Pavimento Prolongación 27 de mayo (Tramo Puente B/ 27 de mayo), 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 Pavimento Prolongación 27 de mayo (Tramo Puente B/ 27 de mayo), 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 2015 y 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

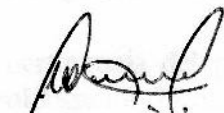
- Comprobantes de contabilidad sobre los pagos realizados a la empresa adjudicada, y otros gastos objeto de la auditoria y su documentación de respaldo y sustento correspondiente.
- Otra documentación relacionada con el proceso de contratación y ejecución del Proyecto "Construcción Pavimento Prolongación 27 de mayo (Tramo Punte B/ 27 de mayo).

## **RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN**

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

1. **Inexistencia de planos originales aprobados**
2. **Falta de respaldo que acredite a los formularios A-5, A-7.**
3. **Falta de apoyo técnico a la Unidad de Auditoria Interna**

Cobija, diciembre de 2018



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