

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


**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna N° DAI/AUESP/007/15 C1, AUDITORIA ESPECIAL DEL PROCESO DE CONTRATACION DEL PROYECTO MEJORAMIENTO VIAL AVENIDA INTERNACIONAL, PERIODO DEL 03 DE ENERO 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Reformulado), ejecutada en cumplimiento al POA 2017 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 “Mejoramiento Vial Avenida Internacional” (hasta el Acta Definitiva y Recepción de la Obra), y que estos sean:

- Verificar que se cumplan los procedimientos de contratación de acuerdo a disposiciones legales vigentes, aprobado con Decreto Supremo N° 0181 (y sus modificaciones).
- Determinar la legalidad y pertinencia de la contratación del proyecto, realizados 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 (mejoramiento vial avenida internacional).
- Verificar el cumplimiento de las clausulas del contrato suscrito en la gestión 2012, para la ejecución del proyecto.

**Objeto:** El objeto de la auditoria constituye principalmente, las operaciones y la documentación respaldatoria relacionada a la Auditoria Especial sobre Proceso de Contratación y Ejecución del Proyecto: “Mejoramiento Vial Avenida Internacional”, dentro de la jurisdicción del Gobierno Autónomo Municipal de Cobija, por el periodo comprendido del 03 de enero 2012 al 31 de Diciembre del 2014, que se encuentran sustentadas en la siguiente documentación:

- Programa Operativo Anual y Presupuestos correspondiente a la Gestión 2012, 2013 y 2014 del Gobierno Autónomo Municipal de Cobija 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 Bienes y Servicios, la Oficialía Mayor Técnica y otras Unidades.
  - Otra documentación relacionada con la ejecución del proyecto sobre el proceso de contratación, así como de otros gastos relacionados con el objeto de la auditoria.
- 

## RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Como resultado final de la auditoría especial del proceso de contratación del proyecto, Mejoramiento Vial Avenida Internacional, se emitió el siguiente informe:

- Informe de control interno N° DAI/AUESP/007/15 C1 (Reformulado), emergente de la auditoría especial del proceso de contratación del proyecto “mejoramiento vial avenida Internacional”, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

Se clasifico las observaciones las que a continuación se describen:

1. NO SE EVIDENCIA CERTIFICADOS DE GARANTIA DE OPERATIVIDAD DEL EQUIPO Y MAQUINARIA
2. REGISTRO Y/O DESCRIPCION DE LA GLOSA INCORRECTA
3. INCONSISTENCIA EN EL CONTENIDO DE INFORMES EMITIDOS
4. DEFICIENCIA EN FACTURAS EMITIDAS

Cobija, 28 de abril de 2017

  
**Lic. Jhaldard Da Costa Beltran**  
**JEFE DE AUDITORÍA INTERNA**  
**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COBIJA**  
Reg. Prof. CAUPA No. 036 y Mat. Prof. C.A.U.B. No. 9777



