

EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORIA ESPECIAL PROYECTO CONSTRUCCION DEL CAMINO PERIMETRAL POR EL MARGEN DERECHO DEL EMBALSE MISICUNI

GESTION 2014

Informe de Auditoria Nº EM/UAI/007/2014, correspondiente a la **“Auditoria Especial del Proyecto Construcción del Camino Perimetral por el Margen Derecho del Embalse Misicuni”** obra ejecutada en el periodo del 27 de septiembre de 2012 al 18 de diciembre de 2013..

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y obligaciones contractuales, con relación a la documentación de respaldo para el pago de planillas de la obra contratada.

El objeto de la auditoria comprende el análisis de la documentación que respalda la ejecución del contrato de obra y la cancelación de las planillas de avance de obra, como ser comprobantes contables, ejecución presupuestaria, contrato, certificados de avance de obra, libro de órdenes, informes del Supervisor de obra, cronograma de plazos, informes técnicos, informes legales, Orden de Cambio y otra documentación relacionada con el examen, correspondiente al periodo del 27 de septiembre de 2012 al 18 de diciembre de 2013.

Como resultado de la auditoria se han identificado las siguientes observaciones de control interno, con relación a los documentos que respaldan los Comprobantes de pago por Planillas de avance de obra:

Cochabamba, 24 de diciembre de 2014