

EMPRESA MISICUNI
UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

**AUDITORIA CONSTRUCCION DEL PROYECTO PILOTO DE
CULTIVO DE HORTALIZAS EN CARPAS SOLARES**

GESTION 2015

Informe de Auditoria N° EM/UAI/009/2015, correspondiente a la **“Auditoria Especial Construcción del Proyecto Piloto de Cultivo de hortalizas en Carpas Solares”** obra ejecutada en el periodo del 25 de julio de 2013 al 30 de octubre de 2014.

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 a la ejecución de la obra, correspondiente al periodo del 25 de julio de 2013 al 30 de octubre de 2014.

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:

- 2.1 Documentación no incorporada en el archivo del Proceso de Contratación y Ejecución de la Obra
- 2.2 Carpas Solares descuidadas y abandonadas en algunas Comunidades Beneficiadas.

Cochabamba, 23 de noviembre de 2015