

EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORIA CONSTRUCCIÓN OBRAS DE CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LA CUENCA MARGEN IZQUIERDO DEL EMBALSE MISICUNI

GESTION 2016

Informe de Auditoria N° EM/UAI/009/2016, correspondiente a la **“Auditoria Especial Construcción Obras de Conservación y Protección de la Cuenca Margen Izquierdo del Embalse Miscuni”** obra ejecutada en el periodo del 4 de noviembre de 2013 al 30 de diciembre de 2014.

El objetivo del examen fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo referido al proceso de contratación para la ejecución de las obras de Conservación y Protección de la Cuenca Misicuni y el cumplimiento del contrato suscrito con la empresa “Consortio Putucuni” que efectuó la construcción de las obras de conservación y protección de la Cuenca de Misicuni.

El objeto de la auditoria comprendió 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 5 de agosto de 2013 al 31 de octubre de 2016.

Como resultado de la auditoria se han identificado las siguientes observaciones de control interno:

2.1 Observación a los Certificados de Avance de Obra.

2.2 Documentación no incorporada en el Archivo del Proceso de Contratación y Ejecución de la Obra.

Cochabamba, 30 de noviembre de 2016