

EMPRESA MISICUNI

UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORIA ESPECIAL IMPLEMENTACION DEL SUBCOMPLEJO INTEGRAL PISCICOLA EN EL AREA DE INFLUENCIA DEL PROYECTO MISICUNI

GESTION 2015

Informe de Auditoria N° EM/UAI/011/2015, correspondiente a la **“Auditoria Especial Implementación del Subcomplejo Integral Piscicola en el Área de Influencia del Proyecto Misicuni”** obra ejecutada en el periodo del 11 de agosto al 31 de diciembre 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 11 de agosto al 31 de diciembre 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 Falta de coherencia en la información registrada en el Formulario 500, cuya publicación se efectuó con posterioridad al plazo establecido.

Cochabamba, 08 de diciembre de 2015