RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° INF.UAI.03/2013, correspondiente al examen sobre **Auditoria Especial Construcción de Obras de Drenaje y Protección para el Camino Perimetral**, por el periodo, **Octubre gestión 2011 a abril gestión 2013**, ejecutada en cumplimiento al **Programa de Operaciones Anual de la gestión 2013**.

El objetivo del examen es, **emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales vigentes y obligaciones contractuales del contrato de Construcción de Obras de Drenaje y Protección para el Camino Perimetral**.

El Objeto del examen está constituido por la, **auditoria está constituido por la documentación que respalda la ejecución del contrato de obra y la modificación al contrato construcción de obras de drenaje y protección para el camino perimetral tales como comprobantes de ejecución presupuestaria, contratos, certificados de avance de obra, supervisión, boletas de garantía de correcta inversión de anticipos, cumplimiento de contrato, libro de órdenes, informes del Supervisor de obra, cronograma de plazos, informes técnicos, informes legales y otra documentación relacionada con el objetivo del examen**.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Se observa que la Orden de Apertura de Proyecto y las órdenes de cambio en los informes del supervisor presentan información errónea en las fechas.**
- 2.2 Aplicación inadecuada del Reglamento Interno de Manejo de Archivos y Centro de Documentación Técnica.**

Cochabamba, 23 de agosto de 2013