

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna N° INF.UAI.05/2013, correspondiente al examen sobre **Auditoria Especial Construcción del Proyecto Aprovechamiento de Recursos Hídricos de la Laguna Iskay Khocha para Riego de Pastos y Abrevado del Ganado**, por el periodo, **Abril gestión 2012 a septiembre 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 del Proyecto Aprovechamiento de Recursos Hídricos de las Laguna Iskay Khocha para Riego de Pastos y Abrevado del Ganado**.

El Objeto del examen está constituido por, **la auditoria de la documentación que respalda la ejecución del contrato de obra y la modificación al contrato construcción del Proyecto Aprovechamiento de Recursos Hídricos de las Laguna Iskay Khocha para Riego de Pastos y Abrevado del Ganado tal como ser 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 la falta de identificación en el libro de órdenes, de los funcionarios responsables de la supervisión del proyecto.**

Cochabamba, 31 de octubre de 2013