

EMPRESA MISICUNI
UNIDAD AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

**AUDITORIA ESPECIAL CONSTRUCCIÓN DEL PROYECTO:
“APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HÍDRICOS PARA
LA PRODUCCIÓN AGRÍCOLA Y PECUARIA”**

GESTION 2016

Informe de Auditoria Nº EM/UAI/010/2016, correspondiente a la **“Auditoria Especial Construcción del Proyecto: “Aprovechamiento de los Recursos Hídricos para la Producción agrícola y Pecuaria”** obra ejecutada en el periodo del 23 de abril de 2014 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 del Proyecto de Construcción “Aprovechamiento de los Recursos Hídricos para la Producción Agrícola y Pecuaria y el cumplimiento del contrato suscrito con la empresa unipersonal “Román Bautista Cala” que efectuó la construcción de las obras.

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 10 de febrero de 2014 al 30 de noviembre de 2016.

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

- 2.1 Documentación no incorporada en el Archivo del Proceso de Contratación y Ejecución de la Obra.
- 2.2 Falta de publicación del documento de adjudicación de la Obra en el SICOES.
- 2.3 Boleta de Garantía de Cumplimiento de Contrato inicial no actualizado.

Cochabamba, 9 de diciembre de 2016