

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno U.A.I-INF-N°07/14 de diciembre de 2014 correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial del Proyecto Suministro de Energía Eléctrica de Centro Minero Huanuni (Contratos Específicos) del periodo de ejecución, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2014.

Objetivo mediante Memorándum de Planificación de Auditoría

El objetivo de nuestro examen será el de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, respecto a los pagos efectuados por bienes y servicios del Proyecto Suministro de Energía Eléctrica al Centro Minero Huanuni (Contratos Específicos), asimismo verificar que cuenten con documentación de respaldo suficiente, pertinente y confiable.

Objetivo Mediante Informe de Auditoría.

El objetivo de la auditoría fue expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y obligaciones contractuales, respecto a los pagos efectuados por bienes y servicios del Proyecto Suministro de Energía Eléctrica al Centro Minero Huanuni (contratos específicos), asimismo verificar que cuenten con documentación de respaldo suficiente, pertinente y confiable.

Objeto

El objeto de la auditoría, está constituido por el Estado de Cuentas, Libro Mayor de Obras en Construcción Distribuibles del Proyecto Suministro de Energía Eléctrica al Centro Minero Huanuni, para lo cual se realizó la revisión y análisis de la documentación que respalda los Contratos Suscritos, Comprobantes de Pago, Diarios, Contratos Modificatorios, Planillas de Avance de Pago, Planillas de Cómputos Métricos, Planos “As Built”, Ordenes de Proceder, Ordenes de Cambio, Actas de Recepción Provisional y Definitiva, Actas de Recepción de Materiales, Informes Técnicos, Libros de Ordenes, Certificados de Cierre de los Contratos, Extractos Bancarios, Facturas, Pólizas de Importación, Parte de Ingreso Aduana y Levante de Aduana, Notas de Cobranzas del Proveedor.



Unidad de Auditoría Interna

Resultado del Examen

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, emitiendo las recomendaciones a necesarias para subsanar las mismas:

1. Inexistencia de un sistema de archivo de documentación
2. Garantía de cumplimiento de contrato no actualizado
3. Omisión de registro contable del 13% Crédito Fiscal IVA
4. Ausencia de conciliación y cobro de multas por incumplimiento de contrato
5. Falta de Regularización de Derecho Propietario Terrenos de la Subestación Lucianita

Cochabamba, enero de 2015