

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno **U.A.I.-INF-N° 09/2015**, correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial del Proyecto Estudio de Evaluación del Potencial Eólico (Contratos Específicos), ejecutado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual gestión 2015.

Objetivo

El objetivo de la auditoría consistirá en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del: Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, segunda versión aprobado mediante Resolución de Directorio N° 007/2011 de 15 de abril de 2011; Manual de procedimientos de Contrataciones Directas y Reglamento Específico de Sistema de Administración de Bienes y Servicios, tercera versión aprobado mediante Resolución de Directorio N° 014/2013 de 29 de octubre de 2013; y obligaciones contractuales (contratos: N° BYS0266 - Estudio Geológico y Geotécnico, N° 8916 - Estudio de Evaluación del Potencial Eólico, N° 9908 - Provisión de Materiales Para Construcción de 2 Torres Metálicas Arriostradas de 60 mts. Altura, N° 10067 - Provisión de Equipos de Medición Eólico, N° 10132 - Suministro de Servidor de Almacenamiento y Simulación de Datos Para Proyecto Eólico, N° 7647 - Adquisición de 10 mini Estaciones Meteorológicas, N° 7953- Provisión de un Sistema de Aerogenerador de 5KV y un analizador, N° 7939 - Provisión Equipos de Medición Para Prospección Eólica, N° 9177 - Servicio como Consultor Individual de Línea como Ingeniero Electromecánico Supervisor, N° BYS0932 - Servicio de Instalación de Equipos de Medición Eólica).

Objetivo

El objetivo de la auditoría consistió en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del: Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, segunda versión aprobado mediante Resolución de Directorio N° 007/2011 de 15 de abril de 2011; Manual de procedimientos de Contrataciones Directas y Reglamento Específico de Sistema de Administración de Bienes y Servicios, tercera versión aprobado mediante Resolución de Directorio N° 014/2013 de 29 de octubre de 2013; y obligaciones contractuales (contratos: N° BYS0266 - Estudio Geológico y Geotécnico, N° 8916 - Estudio de Evaluación del Potencial Eólico, N° 9908 - Provisión de Materiales Para Construcción de 2 Torres Metálicas Arriostradas de 60 mts. Altura, N° 10067 - Provisión de Equipos de Medición Eólico, N° 10132 - Suministro de Servidor de Almacenamiento y Simulación de Datos Para Proyecto Eólico, N° 7647 - Adquisición de 10 mini Estaciones Meteorológicas, N° 7953- Provisión de un Sistema de Aerogenerador de 5KV y un analizador, N° 7939 - Provisión Equipos de Medición Para Prospección Eólica, N° 9177 - Servicio como Consultor Individual de Línea como Ingeniero Electromecánico Supervisor, N° BYS0932 - Servicio de Instalación de Equipos de Medición Eólica).

Objeto

El objeto de la auditoría, estuvo constituido por la documentación e información proporcionada por la Unidad Auditada y otras áreas relacionadas al examen, los cuales respaldan el proceso de contratación y ejecución del Proyecto Estudio de Evaluación del Potencial Eólico en el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2009 al 30 de abril de 2014, que conciernen en comprobantes de contabilidad de diarios, pagos y su documentación sustentatoria como: solicitud de bien y/o servicio, orden de servicio, contratos, factura, actas de entrega provisional y definitiva, facturas, contratos, informes de supervisión, informes técnicos, informes de instalación y montaje, actas de recepción definitiva, boletas de garantía especificaciones técnicas libros de orden, certificados de avance, y otros.

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

- 1. Proyecto Pendiente de Cierre para su Incorporación al Activo Fijo.**
- 2. Registro Contable no Regularizado.**
- 3. Entrega de Estaciones de Medición Eólica y Equipos Fuera de Plazo.**
- 4. Archivo de Documentación Generada no Adecuado.**

Cochabamba, enero de 2016