

RESUMEN EJECUTIVO

Informes de Control Interno INF-UAI- N° 12/17 Informe Auditoría Operativa Sobre la Eficacia de la Administración del Almacén Santivañez, la Palca y Cumbre del Proyecto Línea de Transmisión Eléctrica Cochabamba La Paz, gestiones 2014 a 2015.

Objetivo

El objetivo de nuestro examen fue emitir un pronunciamiento independiente sobre la eficacia de la administración del Almacén Santivañez, La Palca y Cumbre del Proyecto Línea de Transmisión Eléctrica Cochabamba - La Paz, gestiones 2014 a 2015.

Objeto

El objeto del examen constituyo los documentos e información relacionada con los procedimientos utilizados en la administración de los almacenes Santivañez, La Palca y Cumbre del Proyecto Línea de Transmisión Eléctrica Cochabamba La Paz, Gestiones 2014 a 2015, informes presentados, planillas de recepción de materiales, planillas de salidas de materiales, conciliaciones realizadas, facturas, pólizas de importación, lista de empaques, manifiestos de carga, Bill of Lading Comprobantes de Pago, Diario y otros documentos relacionados con el movimiento y la administración de los almacenes del Proyecto Línea de Transmisión Eléctrica Cochabamba - La Paz.

Asimismo, fueron objeto de evaluación los contratos suscritos con diferentes empresas que participaron en la ejecución del Proyecto Línea de Transmisión Eléctrica Cochabamba - La Paz cuyos contratos que tienen relación con movimiento de bienes en almacén y fueron tomados como muestra los siguientes:

- Contrato N° 9459 Estructuras metálicas autosoportadas para el Proyecto Línea de Transmisión Eléctrica Cochabamba – La Paz.
- Contrato N° 10612 Construcción de fundaciones para torres, montaje estructuras metálicas reticuladas simple terna, tendido de conductor, cable de guarda, cable OPGW, (lote 1) tramo I: La Cumbre – La Palca.
- Contrato N° 10633 Construcción de fundaciones para torres, montaje estructuras metálicas reticuladas doble terna, tendido de conductor, cable de guarda, cable OPGW, (Lote 3) tramo III: Miguillas – Rio Sacambaya.
- Contrato N° 10634 Construcción de fundaciones para torres, montaje estructuras metálicas reticuladas doble terna, tendido de conductor, cable de guarda, cable OPGW, (Lote 4) tramo IV: Rio Sacambaya – Santivañez.
- Contrato N° 11231 Montaje de estructuras metálicas reticulares doble terna, tendido de conductor, cable de guarda, cable OPGW (Empalmes y certificación) tramo III: La Palca – Miguillas.

- Contrato N° 9989 Suministros de patio para la subestación de alta tensión Proyecto Línea de Transmisión Eléctrica Cochabamba La Paz.

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

1. Falta de aprobación del Manual de procedimientos de administración de almacenes en los proyectos
2. Inadecuado archivo de documentación
3. Falta de un sistema de manejo de almacenes, acorde a las necesidades utilizados en los proyectos
4. Falta de documentos de formulario de recepción de materiales, manifiestos internacionales de carga y partes de recepción del contrato N° 9459
5. Diferencias en pesos entre lo informado en actas de recepción definitivas y los documentos de embarque factura comercial, lista de empaque y Bill of Lading del contrato N° 9459
6. Acta de Recepción Definitiva Reposición 8 Material Embarques 1 al 8 factura NJDJ2015044 no especifica las unidades constructivas a las que afecta y tampoco se encontró los anexos adjuntos nombrados en el acta
7. Deficiencias en la documentación de respaldo del movimiento de materiales en los almacenes utilizados del Proyecto Línea de Transmisión Eléctrica Cochabamba La Paz
8. Diferencia de bienes según saldos inventariados y transferidos a Ende Transmisión mediante contrato OMA y los saldos identificados según informes proporcionados y procedimientos realizados por Auditoría
9. Diferencias encontradas entre el contrato, las actas y salidas realizadas según planos As Built

Cochabamba 29 de diciembre del 2017