



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° INF-DAI-12/2017

NOMBRE DE LA AUDITORÍA: AUDITORÍA ESPECIAL DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DEL 13 DE FEBRERO DE 2009 AL 7 DE ENERO DE 2016

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna gestión 2017 dentro de las Auditorías no programadas, la Dirección de Auditoría Interna ha realizado la ***Auditoria Especial de los Procesos de Contratación del 13 de febrero de 2009 al 7 de enero de 2016.***

OBJETIVOS

Se han establecido como objetivos del trabajo de Auditoría:

a) **Objetivo General**

El objetivo del examen es de emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, otras normas legales aplicables, obligaciones contractuales y si corresponde establecer posibles indicios de responsabilidad por la función pública con relación a los Procesos de Contratación de los proyectos precitados realizados por el Gobierno Autónomo Municipal de Potosí

b) **Objetivos Específicos**

Se han establecido como objetivos específicos:

- Establecer que los Procesos de Contratación de los proyectos objeto de examen han sido efectuados de acuerdo a disposiciones legales vigentes.
- Determinar si los procesos de contratación, efectuados por el Gobierno Autónomo Municipal de Potosí se encuentran debidamente documentado, con evidencia suficiente y pertinente.
- Cerciorarse del registro y publicación de la información obligatoria y circunstancial de acuerdo a las particularidades y plazos establecidos en el manual de operaciones del SICOES para los procesos de contratación realizados por el Gobierno Autónomo Municipal de Potosí.
- Cerciorarse el cumplimiento del Instructivo para el registro de contratos con fines de control posterior emitida por Contraloría General del Estado.

OBJETO

Constituyeron objeto del examen la documentación generada en los distintos procesos de contratación, siendo estas:

- Programa Anual de Contrataciones (PAC)
- Certificaciones Presupuestarias.



- Especificaciones Técnicas y/o Términos de Referencia.
- Documentación respaldatoria sobre el cálculo del Precio Referencial, realizado por las diferentes Secretarías y/o Direcciones del Gobierno Autónomo del Municipal de Potosí (Unidades Solicitantes).
- Documento Base de Contratación (DBC), que contiene las especificaciones técnicas y términos de referencia, metodología de evaluación, procedimientos y condiciones para el proceso de contratación de las distintas modalidades.
- Formularios Obligatorios y Circunstanciales publicados en la página web del Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).
- Libro de Actas de propuestas recibidas (Proponentes).
- Memorándum de designación de la Comisión de Calificación y de Recepción.
- Informe de Evaluación y Recomendación de Adjudicación.
- Resoluciones de Adjudicación y/o Declaratoria Desierta.
- Notificaciones a los proponentes.
- Contratos para la Adquisición de Bienes, Obras y Servicios.
- Resolución de inicio de convocatoria, documento de aprobación del Documento Base de Contratación, Informe de la Comisión de Calificación, cédula de identidad de los proponentes, Número de Identificación Tributaria y, pólizas y/o garantías de garantía de cumplimiento entre otros.
- Toda otra documentación generada en los procesos de contratación de los proyectos sujetos examen.

ALCANCE

El examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental (CGR-094-2012 de 27-08-2012) y comprendió la documentación e información generada por el Gobierno Autónomo Municipal de Potosí relativa a los procesos de contratación de los siguientes proyectos:

- Construcción Av. Murillo Prado Potosino D-10
- Construcción Puente Vehicular Final Litoral W. Alba
- Construcción Puente Vehicular paso a Desnivel Av. Universitaria Esq. Panamericana
- Construcción Parqueo Vehicular Subterráneo Re funcionalización Parque Infantil 10 de noviembre.
- Construcción Parque Integral Recreacional Potoquito
- Construcción Coliseo Zona Villa Costanera
- Construcción Polideportivo Villa Copacabana
- Construcción Coliseo Liceo Sucre

Cuyo periodo abarco del 13 de febrero de 2009 (inicio de proceso de contratación del proyecto Construcción Puente Vehicular Final Litoral, Modalidad Llave en Mano) al 7 de enero de 2016 (firma de contrato del Proyecto Construcción Puente Vehicular Final Litoral W. Alba Modulo Acceso Graderías Complementarias y Muro de Contención), fechas consideradas como inicio del proceso más antiguo y la firma de contrato más reciente relativo a los procesos de contrataciones de los proyectos precitados.



RESULTADOS DEL EXAMEN

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

1. Falta de Actualización del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios.
2. Inexistencia de Manuales de Procedimientos que norme las contrataciones en las Modalidades de Apoyo Nacional a la Producción y Empleo, Licitación Pública, Contratación por Excepción.
3. Falta de documentación de respaldo en carpetas de procesos de contratación
4. Inoportuna Presentación de Documentos para la Suscripción de Contrato
5. Incumplimiento al Cronograma de Plazos establecidos en el Documento Base de Contratación DBC e inoportuna designación de la Comisión de Calificación
6. Carpetas de Procesos de Contratación no remitidos para su evaluación
7. Incumplimiento de plazos y falta de publicación de la información obligatoria y circunstancial en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES)
8. Falta de constancia que evidencie el Registro y Remisión de contratos a la Contraloría General de Estado
9. Contrataciones Directas que carecen de procedimiento para su formalización

Potosí, noviembre de 2017