



SEGURO SOCIAL UNIVERSITARIO - COCHABAMBA BOLIVIA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI-07/2019, correspondiente al Relevamiento de Información Específica, sobre “Construcción de las Unidades de Consulta Externa, Emergencias, Administración y Servicios”, desde la gestión 2013 hasta agosto de 2019, **ejecutada en cumplimiento** al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, de la gestión 2019.

OBJETIVO

El objetivo del relevamiento de referencia, fue establecer la auditabilidad y posibilidad de incorporar la auditoría, en el Programa Operativo Anual 2020, de la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto del relevamiento fue constituido por:

- Los Comprobantes de Egreso desde la gestión 2013 a la gestión 2019, que respaldan los Certificados de Avance de Obra, pagados a la Empresa Contratista, Compañía Boliviana de Ingeniería C.B.I.
- Contrato ADQ.94/12 de 7 de septiembre de 2012, firmado con la Empresa Contratista, Compañía Boliviana de Ingeniería C.B.I.
- Informes Técnicos emitidos por el anterior Fiscal de Obra, Ing. Manuel Elías O.
- Informes Legales emitidos por los Asesores Legales.
- Informes de la Supervisión “B y C”, emitidos por el Ing. Marcelo Paredes Mendoza.

RESULTADOS DEL EXAMEN

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

1. **Construcción no concluida totalmente**
2. **Inexistencia de Planilla o Certificado Final**
3. **No adjuntan fotocopias del Libro de Órdenes**
4. **Información errónea en Informes**

Conclusión:

Sobre la base del trabajo realizado, se concluye que la “Construcción de las Unidades de Consulta Externa, Emergencias, Administración y Servicios”, no será incluida en el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna gestión 2020, debido principalmente a que la mencionada Obra aún no ha sido concluida en

su totalidad, de acuerdo a Contrato ADQ. 94/12 de 7 de septiembre de 2012. Asimismo, se evidenció que no existe la Planilla o Certificado Final de Obra.

Cochabamba, 4 de octubre de 2019