

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista

Informe:

GAMSPBV/UAI/INF/N°001/2022

Referencia:

Informe de control interno emergente de la auditoria especial del Proyecto “Construcción Edificio Municipal Plaza 6 de agosto Localidad San Pedro de Buena Vista”

Objetivo:

Establecer e informar sobre el grado de correspondencia entre la información examinada y los criterios financieros y técnicos establecidos con el propósito de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales relacionados con la Auditoría Especial del Proyecto Construcción Edificio Municipal Plaza 6 de Agosto Localidad San Pedro de Buena Vista y si corresponde establecer posibles indicios de responsabilidad por la función pública.

Resultados:

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones pertinentes para subsanar las mismas:

- 7.1. Falta de reglamento o manual de fiscalización y supervisión de obras.
- 7.2. Protocolización de los contratos administrativos fuera de plazo.
- 7.3. Costo del proyecto expuesto en la cuenta construcciones en proceso de bienes de dominio público que carece de baja.
- 7.4. Inexistencia de certificado de cumplimiento de contrato.
- 7.5. Contrato modificatorio por sobre el porcentaje permitido
- 7.6. Resultados identificados en la evaluación técnica como apoyo a la labor de auditoria Recepción provisional y definitiva sin verificación de las especificaciones técnicas.

San Pedro de Buena Vista, enero 2022.