

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABC-UAI-INF N° 028/2018

Informe de Control Interno **ABC-UAI-INF N° 028/2018**, emergente del Relevamiento de Información Específica del proyecto: "Diseño (Readecuación) de la Carretera Unduavi-Chulumani (Tramos 1, 2A, 2B y 3), así como la Construcción y Control de Calidad del Tramo 2A: Florida - Km. 7", Contrato de Obra Llave en Mano ABC N° 342/12 DGT-CT-OBR-TGN suscrito entre la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC) y la Empresa de Construcciones del Ejército (ECE).

El objetivo del presente informe es emitir una opinión independiente respecto a si el control interno relacionado con el Contrato de Obra Llave en Mano ABC N° 342/12 DGT-CT-OBR-TGN, correspondiente a la ejecución del proyecto: "Diseño (Readecuación) de la Carretera Unduavi-Chulumani (Tramos 1, 2A, 2B y 3), así como la Construcción y Control de Calidad del Tramo 2A: Florida - Km 7", ha sido aplicado conforme a los procedimientos establecidos y a la normativa vigente.

El objeto del presente informe comprende el Contrato de Obra Llave en Mano ABC N° 342/12 DGT-CT-OBR-TGN y toda la documentación e información relacionada con la ejecución del proyecto: Diseño (Readecuación) de la Carretera Unduavi - Chulumani (Tramos 1, 2A, 2B y 3), así como la Construcción y Control de Calidad del Tramo 2A: Florida - Km 7.

El presente informe se realizó de acuerdo con la Norma 217 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (NAG), aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27/08/2012, vigentes a partir del 01/11/2012, y comprende la revisión de la documentación e información relacionada con el Contrato de Obra Llave en Mano ABC N° 342/12 DGT-CT-OBR-TGN, suscrito entre la ECE y la ABC de 06/07/2012, hasta el Certificado de Liquidación Final N° 13 (Cantidades Conciliadas).

De acuerdo con los resultados del Informe ABC-UAI-REL N° 027/2018 de 28/08/2018, Relevamiento de Información Específica del Proyecto: "Diseño (Readecuación) de la Carretera Unduavi-Chulumani (Tramos 1, 2A, 2B y 3), así como la Construcción y Control de Calidad del Tramo 2A: Florida - Km. 7", Contrato de Obra Llave en Mano ABC N° 342/12 DGT-CT-OBR-TGN, se ha establecido una deficiencia de control interno que se detalla a continuación:

EXPOSICIÓN DE HALLAZGO

1. Retenciones y penalidades por incumplimiento de hitos de la Curva de Avance Físico Acumulado no aplicadas

Conforme establece las Normas de Auditoría Gubernamental en sus numerales 306.07 y 306.08, la Unidad de Auditoría Interna dio a conocer los resultados del trabajo realizado al Presidente Ejecutivo a.i. y a la Gerencia Nacional Técnica de la ABC, suscribiéndose el Acta de Validación

El presente Resumen Ejecutivo está publicado en la Página web de la entidad www.abc.gob.bo, descrito en el Menú Principal "GESTIÓN INSTITUCIONAL"; Auditoría; Informes - 2018.