



Estado Plurinacional De Bolivia



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
RESUMEN EJECUTIVO**

Informe: MDRyT/UAI/AUD.ESP.CI. N° 006/2018 de 31 de diciembre de 2018, corresponde a la "Auditoría Especial al Proyecto de Construcción Mercado de Coca en el Municipio de Sacaba, Provincia Chapare del Departamento de Cochabamba, ejecutado por el Fondo Nacional del Desarrollo Integral (FONADIN), por el periodo comprendido entre diciembre de 2017 a abril de 2018 y antecedentes anteriores".

Objetivo: Emitir una opinión independiente, sobre el cumplimiento del Contrato N° FONADIN/CD/001/2017 «Contrato Administrativo de Obra para la "Construcción Mercado de Coca en el Municipio de Sacaba, Provincia Chapare, Departamento de Cochabamba" FONADIN/CD/OB/06/2017», ejecutado por el Fondo Nacional de Desarrollo Integral, por el período comprendido entre diciembre de 2017 a abril de 2018 y antecedentes anteriores.

Objeto: El objeto del presente examen comprendió la documentación e información generada en el marco del "«Contrato Administrativo de Obra para la "Construcción Mercado de Coca en el Municipio de Sacaba, Provincia Chapare, Departamento de Cochabamba" FONADIN/CD/OB/06/2017»,", ejecutado por el Fondo Nacional de Desarrollo Integral (FONADIN), por el período comprendido entre diciembre de 2017 a abril de 2018", al respecto señalamos los documentos considerados para nuestra revisión:

- Contrato Administrativo de obra FONADIN/CD/001/2017 suscrito el 14 de diciembre de 2017, entre FONADIN y la Empresa EMCOFORTE S.R.L.
- Contrato Modificatorio N° 1 al Contrato Administrativo FONADIN /CD/001/2017 suscrito el 06 de febrero de 2018.
- Contrato Modificatorio N° 2 al Contrato Administrativo FONADIN /CD/001/2017 suscrito el 11 9 de abril de 2018.
- Términos de Referencia para la ejecución de la obra del Contrato Administrativo de obra FONADIN/CD/001/2017.
- Comprobantes C-31 correspondientes al pago de Planillas de Avance N° 1 al N° 4 del 22 de diciembre 2017 al 15 de mayo de 2018 correspondientes al Proyecto "Construcción Mercado de Coca en el Municipio de Sacaba, Provincia Chapare, Departamento de Cochabamba".
- Comprobantes C-31 del proyecto correspondientes al pago de Planillas de Avance N° 1 al N° 4 comprendidos dentro el periodo de avance del 22 de diciembre 2017 al 15 de mayo de 2018
- Libro de Órdenes del N° 000001 al Nro. 000050 y el segundo libro de órdenes notariado del 000001 al 000011.
- Estudio de Diseño Técnico de Pre Inversión – EDTP
- Cómputos métricos, Memorias de Cálculo, Especificaciones Técnicas y Planos As Built.



Estado Plurinacional De Bolivia



- Contrato de Supervisión de Obras FONADIN/CM/017/2018 suscrito el 21 de febrero de 2018.
- Otra documentación específica relacionada con el objeto de la auditoría.

Resultados: Como resultado del presente examen se identificaron deficiencias de control interno, que se exponen a continuación:

3.1 Hallazgo de la comisión de auditoría interna

3.1.1 Ausencia de la Cláusula "Obligaciones de las Partes" en el Contrato Administrativo de Obra.

3.2 Hallazgos de la Evaluación Técnica

3.2.2 Licencia Ambiental obtenida con distinta denominación.

3.2.2 Ausencia de Levantamiento Topográfico y Planos Arquitectónicos, Sanitarios y Eléctricos.

3.2.3 Ausencia de procedimientos de revisión y actualización de Estudio de Diseño Técnico de Pre-inversión.

Conclusión: Como resultado de la evaluación y análisis de toda la documentación proporcionada por el FONADIN, referente al cumplimiento del Contrato Administrativo de Obra de 14 de diciembre de 2017, para el Proyecto "Construcción del Mercado de Coca en el Municipio de Sacaba Provincia Chapare Departamento de Cochabamba", ejecutado por el FONADIN en diciembre 2017 - abril 2018, en aplicación del Convenio Interinstitucional de Financiamiento CIF/127/2017, de 5 de octubre de 2017, suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE), dependiente del Ministerio de la Presidencia y Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, se concluye que se cumplió con el Contrato Administrativo de Obra N° FONADIN/CD/001/2017.

Elizabeth Susan Farfán Ortiz

JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
Mat. Prof. CAUB 10357 - CAULP 4049

La Paz, 31 de diciembre de 2018

MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

Av. Camacho # 1471 entre calles Loayza y Bueno
Teléfonos: (591-2) 2111103 - 2200919 - 2200885 Fax: 2111067
Sitio web: <http://www.ruralytierras.gob.bo> * E-mail: despacho@ruralytierras.gob.bo
La Paz - Bolivia