

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI – No. 022/2012 (C1)
- Referencia** : Reformulación del Informe UAI-No. 022/2012 referido a la “Auditoría Especial a la Construcción, Equipamiento e Instalación de la Planta de Acopio de Granos – EMAPA, en el municipio de Cuatro Cañadas del departamento de Santa Cruz, por el periodo comprendido del 1° de febrero de 2009 al 31 de marzo de 2012”.
- Objetivo** : Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, respecto a la Construcción, Equipamiento e Instalación de la Planta de Acopio de Granos - EMAPA, en el Municipio de Cuatro Cañadas del departamento de Santa Cruz.
- Objeto** : El objeto del presente examen está conformado por toda la información y documentación relacionada a:
- Proceso de contratación efectuado para la construcción, equipamiento e instalación de las plantas de acopio de granos en el Municipio de Cuatro Cañadas del departamento de Santa Cruz,
 - Proceso de contratación de la empresa de supervisión de obras,
 - Documento del Diseño Final TESA (Estudio Técnico Económico Ambiental),
 - Planillas de pago del componente civil, componente mecánico, componente eléctrico y componente sanitario,
 - Planillas de avance de obra,
 - Planillas de pago a la supervisión de obras,
 - Libros de órdenes, órdenes de cambio, ordenes de trabajo y contrato modificadorio,
 - Planos As Built,
 - Presupuesto asignado y ejecutado,
 - Otra documentación concerniente a la construcción, equipamiento e instalación de la planta de acopio.

Resultado : Como resultado del análisis efectuado, se concluye que la Construcción, Equipamiento e Instalación de la Planta de Acopio – EMAPA, en el Municipio de Cuatro Cañadas del Departamento de Santa Cruz, fue ejecutada en cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, relacionadas con el objetivo de la auditoría.

Asimismo, de acuerdo a la revisión técnica efectuada por los profesionales especialistas, se concluye que la construcción, equipamiento e instalación de la planta de acopio de granos – EMAPA, en el Municipio de Cuatro Cañadas, se efectuó en función a lo determinado en las especificaciones técnicas y, el documento a diseño final TESA; siendo el estado actual de la planta bueno y plenamente funcional.

Aclaremos que dichos aspectos se encuentran descritos en los informes presentados por los especialistas contratados, los cuales se encuentran adjuntos en las carpetas de papeles de trabajo que corresponden al Legajo Resumen.

Por otra parte, durante el desarrollo del examen se advirtieron veintinueve (29) deficiencias de control interno, las cuales se detallan en el Capítulo III Parte I del presente informe.

Informe de Evaluación OE/08/A16 del 19 de abril de 2016

El informe emitido por la Subcontraloría de Auditorías Técnicas, efectúa la siguiente observación:

“La conclusión del Informe de Auditoría, señala cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales y obligaciones contractuales, relacionados con el objetivo de la auditoría, sin embargo cabe mencionar que no se cuenta con la evidencia suficiente y competente para la emisión de la conclusión por parte de la Unidad de Auditoría Interna, toda vez que no fueron analizados todos los componentes del contrato , no se cuenta con una evaluación respecto a las modificaciones contractuales, no existe una evaluación de las cantidades ejecutadas, no existe evidencia de la evaluación del proyecto de acuerdo a las especificaciones técnicas, reportan temas relacionados con la mala ejecución de obra como observaciones para mantenimiento inmediato y futuro”.

Tarea de reformulación efectuada

De acuerdo a lo señalado en el Punto 1.5 “Limitaciones al Alcance”

del presente informe reformulado, la Unidad de Planificación y Proyectos y Fiscalización Santa Cruz, no nos proporcionaron la Planilla de Pago, las Actas de Recepción Provisional y Definitiva, Certificados de Calidad de los equipos y maquinaria, el plan de capacitación para la transferencia de conocimiento y tecnología y los Planos as Built, documentación que debió ser examinada para formarnos una opinión sobre si la construcción, equipamiento e instalación de la planta de acopio de granos en el Municipio de Cuatro Cañadas, se efectuó en función a lo determinado en las especificaciones técnicas y, el documento a diseño final TESA, consiguientemente, no nos es posible emitir una opinión y no opinamos.

Por otra parte, no hemos podido examinar el precio referencial del Proyecto o los procedimientos utilizados por la Unidad de Planificación y Proyectos para la determinación del mismo, toda vez que nuestras reiteradas solicitudes, a la fecha del presente informe reformulado, no fueron atendidas, consiguientemente, no vertimos opinión al respecto.

El extravío permanente o temporal, parcial o total de la documentación no proporcionada se debe a que la Unidad de Planificación y Proyectos carece de un sistema de archivo formalmente establecido, situación que puede generar indicios de responsabilidad por la función pública, por lo que corresponde a la Máxima Autoridad Ejecutiva de EMAPA el remitir los antecedentes necesarios a la Autoridad Legal Competente, para el inicio de las acciones que correspondan.

OBSERVACIONES GENERALES:

1. DOCUMENTOS OBSERVADOS EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE LA EMPRESA VENETA
2. REGISTRO EN EL SICOES CON RETRASO
3. PROTOCOLIZACIÓN DEL CONTRATO CON RETRASO
4. DOCUMENTACIÓN NO PROPORCIONADA
5. DIFERENCIAS ENCONTRADAS EN LA INFORMACIÓN REFLEJADA EN EL TESA
6. DEFICIENCIAS ENCONTRADAS EN LA PRESENTACIÓN Y PAGO DEL DOCUMENTO FINAL DEL ESTUDIO TESA
7. DESIGNACIÓN DEL SUPERINTENDENTE DE OBRA
8. PLANILLAS DE AVANCE DE OBRA PRESENTADAS EN EL MISMO MES
9. SOLICITUD ENTREGA PROVISIONAL DE OBRA, NO PRESENTADA EN EL PLAZO PREVISTO
10. FALTA DE PRESENTACIÓN DE CERTIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE NORMAS DE CALIDAD DE TODOS LOS EQUIPOS Y MAQUINARIAS PROPUESTOS
11. FALTA DE PRESENTACION DE CERTIFICADOS DE CALIDAD EN LAS PLANILLAS DE PAGO
12. DEFICIENCIAS CONSTRUCTIVAS
13. DEFICIENCIA EN LA INSTALACIÓN DE LA ESCALERA MARINERA EN EL FILTRO MANGA (FM01)
14. DEFICIENCIA EN LA INSTALACIÓN ELÉCTRICA VÁLVULAS SELENOIDES
15. DEFICIENCIAS EN EL MONTAJE DE LAS CINTAS TRANSPORTADORAS SUBTERRÁNEAS CTI - 01 Y CT - 24
16. DEFICIENCIAS EN EL MONTAJE DE LA CINTA TRANSPORTADORA SUBTERRÁNEA CTI - 02
17. DEFICIENCIAS EN EL MONTAJE DE LA CINTA TRANSPORTADORA

SUBTERRÁNEA CTI - 03 y CT - 11

18. DEFICIENCIAS EN LA CINTA TRANSPORTADORA AÉREA CT - 10
19. FILTRACIÓN DE AGUA EN LOS TÚNELES DE LAS CINTAS TRANSPORTADORAS SUBTERRÁNEAS CT - 12, CT - 13, CT - 14, CT - 18, CT - 19 Y CT - 20
20. ANÁLISIS DE CINTA TRANSPORTADORA SUBTERRÁNEA CT - 17
21. CINTAS TRANSPORTADORAS SUBTERRÁNEAS CT - 21 Y CT - 23 SIN PROTECTOR DE CORREAS
22. OBSTRUCCIÓN EN LAS CINTAS TRANSPORTADORAS SUBTERRÁNEAS CT - 22 Y CT - 23
23. DEFICIENCIAS EN INSTALACIÓN DE LA PASARELA AÉREA CT - 10
24. DEFICIENCIAS EN LA PASARELA AÉREA CT - 24
25. DEFICIENCIAS EN LOS ELEVADORES A CANGILONES EL - 01 Y EL - 02
26. DEFICIENCIAS EN LOS ELEVADORES A CANGILONES EL - 03 Y EL - 04
27. DEFICIENCIAS EN LOS ELEVADORES A CANGILONES EL - 05, EL - 06, EL - 07, EL - 08 Y EL - 09
28. DEFICIENCIAS EN LOS ELEVADORES A CANGILONES EL - 10 Y EL - 11

La Paz, 17 de abril de 2018