

GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE SANTA CRUZ

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N°AG-ESP-14/11-II, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial sobre el estado de obras de inversión concurrente por las gestiones 2006 a 2009, ejecutada en cumplimiento a la Programación Anual de Operaciones correspondiente a la gestión 2011.

El objetivo del examen fue el de expresar una opinión independiente sobre el estado de las obras de inversión concurrente de la Prefectura del Departamento de Santa Cruz por las gestiones 2006 a 2009 de acuerdo a disposiciones legales vigentes durante el periodo sujeto a evaluación.

El objeto del presente trabajo constituyen los documentos de respaldo de las operaciones registradas y la documentación e información obtenida de fuentes internas y externas sobre el estado de las Obras de Inversión Concurrente de la Prefectura del Departamento de Santa Cruz gestiones 2006 a 2009.

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

- 2.1 Inexistencia de declaraciones juradas de inicio, ejecución y finalización de las obras
- 2.2 Falta de remisión de información de la conclusión de las obras al órgano rector del SNIP
- 2.3 Falta de protocolización de convenios
- 2.4 Inadecuada organización del archivo de la información relacionada con la asignación de recursos de inversión concurrente

Santa Cruz, 22 de diciembre de 2011