

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI – No. 024/2012 (C1)
- Referencia** : “Reformulación del Informe UAI-No. 024/2012 referido a la “Auditoría Especial a la Construcción, Equipamiento e Instalación de la Planta de Acopio de Granos – EMAPA en el municipio de San Pedro 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 San Pedro 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 San Pedro del departamento de Santa Cruz,
 - Proceso de contratación de la empresa de supervisión de obras,
 - Documento del Diseño Final TESA (Estudio Técnico, Económico, Social y Ambiental),
 - Planillas de pago de los componente civil y mecánico,
 - Certificados de pago,
 - Planillas de pago a la supervisión de obras,
 - Libros de órdenes, órdenes de cambio y ordenes de trabajo,
 - 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 San Pedro del Departamento de Santa Cruz, fue ejecutado en cumplimiento al ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales.

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 – EMAPA, en el Municipio de San Pedro del Departamento de Santa Cruz, 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.

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.

Por otra parte, durante el desarrollo del examen se advirtieron once (18) deficiencias de control interno, las cuales se detallan en el Capítulo III Parte I del presente informe.

OBSERVACIONES GENERALES:

1. DOCUMENTOS OBSERVADOS EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE LA EMPRESA REDSI S.A.
2. REGISTRO EN EL SICOES CON RETRASO
3. PROTOCOLIZACIÓN DEL CONTRATO CON RETRASO
4. CONTRATO CON REDSI S.A. CON INFORMACIÓN ERRÓNEA
5. DOCUMENTACIÓN SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO REFERENCIAL NO PORPORCINADA
6. DIFERENCIAS ENCONTRADAS EN LA INFORMACIÓN REFLEJADA EN EL TESA
7. DEFICIENCIAS ENCONTRADAS EN LA PRESENTACIÓN, APROBACIÓN Y PAGO DEL DOCUMENTO FINAL DEL ESTUDIO TESA
8. INCUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE PLANILLAS DE AVANCE DE OBRA (DE PAGO) EN LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN EL CONTRATO
9. RETRASO EN LA PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LA PLANILLA DE LIQUIDACIÓN FINAL O DE CIERRE
10. DEMORA EN LAS RENOVACIONES DE LAS PÓLIZAS DE GARANTÍA DE CORRECTA INVERSIÓN DE ANTICIPO Y DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE OBRA
11. DESIGNACIÓN DEL SUPERINTENDENTE DE OBRA
12. PLANILLAS Y CERTIFICADOS DE PAGO SIN FECHA DE ELABORACIÓN, PRESENTACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN
13. ÍTEMS CREADOS EN ÓRDENES DE CAMBIO
14. DEFICIENCIAS CONSTRUCTIVAS: CONCRETO ESTRUCTURAL (LOSA INCLINADA), TÚNEL CT11, CT12 Y CT25, TÚNEL INTERIOR DE DESCARGA Y COLUMNA DE MADERA 8"X 8"
15. DEFICIENCIAS EN EL MONTAJE LA ESCALERA CARACOL

- 16. SISTEMA HIDRANTE DE PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS INEFICIENTE**
- 17. DEFICIENCIAS EN LOS ELEVADORES A CANGILONES**
- 18. OBSERVACIONES EN LOS TUBOS DE DESCARGA, PASARELAS Y CINTAS TRANSPORTADORAS**

La Paz, 17 de abril de 2018