



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO  
XAVIER DE CHUQUISACA**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**REFERENCIA:** INFORME DE LA AUDITORÍA ESPECIAL AL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE OBRAS, CORRESPONDIENTE A LAS GESTIONES 2014 Y 2015.

**INFORME** : UAI INF. N° 12/2016

**1. ANTECEDENTES**

**1.1 Orden de trabajo**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2016 de este Departamento de Auditoría Interna e instrucción impartida mediante Orden de Trabajo N° 14/2016, efectuamos la Auditoría Especial al Proceso de Contratación de Obras, bajo la modalidad de Licitación Pública Nacional, correspondiente a las gestiones 2014 y 2015.

**1.2 Objetivos**

Los objetivos de la auditoría son:

- Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las disposiciones legales, normas y reglamentos específicos aplicados en los procesos de contratación de obras, efectuados por la Universidad durante las gestiones 2014 y 2015.
- Determinar si los procesos de contratación de obras desarrollados bajo la modalidad de Licitación Pública Nacional, se encuentran debidamente sustentadas, con evidencia competente, suficiente y pertinente.
- Determinar si los planos y diseños de los proyectos se encuentran actualizados y aprobados por las instancias correspondientes.

**1.3 Objeto**

El objeto del examen correspondió a la información y documentación relativa a los procesos de contratación de Obras bajo la modalidad de Licitación Pública Nacional, como ser:

- Programas Anuales de Operaciones y Presupuestos aprobados para las gestiones 2014 y 2015.



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO  
XAVIER DE CHUQUISACA**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

- Carpetas con documentación relativa a los procesos de contratación de Obras bajo la Modalidad de Licitación Pública Nacional.
- Los Documentos Base de Contratación de Obras correspondientes a las Licitaciones Públicas Nacionales desarrolladas en las gestiones 2014 y 2015.
- Propuestas presentadas por los proponentes.
- Planos y diseños de los proyectos de obras relativos a los procesos de contratación objeto de auditoría.

**1.4 Alcance**

Nuestro examen fue practicado de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental aplicables a la auditoría especial (NAG del 251 al 256), y el tipo de evidencia obtenida fue documental a través de fuentes internas y externas, como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría descritos en el programa de trabajo, relativo al 100% de la documentación correspondiente a los procesos de contratación de obras efectuados bajo la modalidad de Licitación Pública Nacional durante las gestiones 2014 y 2015.

La revisión tuvo la siguiente cobertura:

- a) Licitaciones Públicas Nacionales desarrolladas en la gestión 2014.

<b>Licitación Pública</b>	<b>Descripción</b>	<b>Denominación</b>
LP 03/2014	Construcción de consultorios de enfermería y salas comunitarias para la Facultad de Ciencias de Enfermería y Obstetricia.	PROY-1
LP 09/2014	Construcción de un bloque para aulas de la Facultad de Odontología.	PROY-2
LP 12/2014	Construcción de la Planta de Beneficiado de Semillas en el Centro de Innovación, Investigación, Desarrollo e Interacción Agro Tecnológica La Barranca.	PROY-3
LP 15/2014	Construcción talleres y aulas prácticas para la Carrera de Ciencias de la Comunicación Facultad de Derecho. (*)	PROY-4

- b) Licitaciones Públicas Nacionales desarrolladas en la gestión 2015.

<b>Licitación Pública</b>	<b>Descripción</b>	<b>Denominación</b>
LP 04/2015	Construcción bloque "C" para la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales.	PROY-5
LP 05/2015	Construcción de Edificio para el Centro de Innovación e Investigación Villa Carmen Yotala - Facultad Ciencias	PROY-6



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO  
XAVIER DE CHUQUISACA**

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

	Agrarias.	
LP 06/2015	Construcción del Edificio para la Carrera de Agronomía Técnico Superior Facultad de Ciencias Agrarias en la Barranca. (**)	PROY-7
LP 13/2015	Construcción de un Bloque para laboratorios y refuncionalización del Instituto Experimental de Biología.	PROY-8
LP 14/2015	Construcción de un Bloque Académico – Instituto de Morfología Facultad de Medicina.	PROY-9

(\*) El proyecto se identifica en el estudio como: Ampliación de Infraestructura de la Facultad de Derecho, Ciencias Políticas y Sociales; Con destino a Talleres y Aulas de Práctica para la Carrera de Ciencias de la Comunicación Social

(\*\*) El proyecto se identifica en el estudio como: Construcción del Centro de Innovación Agrotecnológica La Barranca.

## **2. RESULTADOS DEL EXAMEN**

### *2.1 Designación inoportuna de la Comisión de Calificación*

### *2.2 Inconsistencia de la información reportada en los Formularios de Presentación de Propuesta Económica*

#### *2.2.1 Formularios B-3 “Precios Unitarios Elementales” presentados por los proponentes que no consignan los elementos de Mano de Obra y Maquinaria y Equipo*

#### *2.2.2 Inconsistencia de precios entre el Formulario B-3 “Precios Unitarios Elementales” y el Formulario B-2 “Análisis de Precios Unitarios”*

#### *2.2.3 Incumplimiento en el llenado del Formulario B-2 “Análisis de Precios Unitarios”*

### *2.3 Incumplimiento de plazos establecidos en el cronograma del Documento Base de Contratación (DBC)*

### *2.4 Protocolización de contratos fuera de plazo*

### *2.5 Margen de Preferencia de 0.95 no aplicado a Sociedades de Responsabilidad Limitada*

## **RESULTADOS DE LA EVALUACION TECNICA**

### *2.6 Falta de firma del profesional arquitecto*

### *2.7 Falta de planos estructurales del tanque*

### *2.8 Observación referida a la ausencia de firmas y el Vº Bº de los responsables de su aprobación en el carimbo de todos los planos en general*