CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA
DIRECCION DE AUDITORIA TRES

INFORME DE EXAMEN ESPECIAL AL PROCESO DE LICITACION, EJECUCION Y LIQUIDACION DE LOS PROYECTOS EJECUTADOS POR LA ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN VICENTE, POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SAN SALVADOR, NOVIEMBRE DE 2014.

CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA
DIRECCION DE AUDITORIA TRES
DIRECTOR
El Salvador, C.A.

INDICE

CONTENIDO		PAGINA
I.	ANTECEDENTES DEL EXAMEN	1
II.	OBJETIVOS DEL EXAMEN	1
III.	ALCANCE	2
IV.	RESULTADOS DEL EXAMEN	2

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORIA TRES
DIRECTOR
El Salvador, C.A.

Concejo Municipal de San Vicente
Departamento de San Vicente
Presentes

Hemos practicado Examen Especial a la Alcaldía Municipal de San Vicente, Departamento de San Vicente, relacionado con Proceso de Licitación, Ejecución y Liquidación de los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, mediante Orden de Trabajo Nº 81/2014 de fecha 18 de agosto 2014, emitida por la Dirección de Auditoría Tres.

I. ANTECEDENTES DEL EXAMEN.

El actual Examen Especial al Proceso de Licitación, Ejecución y Liquidación de los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, Departamento de San Vicente, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, tiene su origen en la solicitud del Jefe de Equipo; según nota del 8 de agosto de 2014.

II. OBJETIVO DEL EXAMEN

a) OBJETIVO GENERAL

Realizar Examen Especial al Proceso de Licitación, Ejecución y Liquidación de los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, Departamento de San Vicente, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

b) OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Comprobar que los contratos adjudicados de Construcción y Supervisión de los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, Departamento de San Vicente, si los fondos asignados a los Proyectos, fueron ejecutados dentro del marco legal aplicable. (Ley LACAP y Reglamento; Manual de aplicación de la UACI)

2. Constatar que los Fondos fueron utilizados para la Construcción, Supervisión; así como el registro contable de todos los desembolsos de los proyectos de construcción y supervisión ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente.

3. Emitir un Informe de Examen Especial al Proceso de Licitación, Ejecución y Liquidación de Construcción y Supervisión de los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, Departamento de San Vicente, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA DIRECCION DE AUDITORIA TRES DIRECTOR

III. ALCANCE DEL EXAMEN Y RESUMEN DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

El alcance consistió en realizar **Examen Especial al Proceso de Licitación, Ejecución y Liquidación de los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal, Departamento Vicente, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.**

PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

Para alcanzar nuestros objetivos realizamos las pruebas de cumplimiento, siguientes:

1. Comprobamos que los Proyectos Ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, se llevaron conforme al Proceso de Licitación, Ejecución y Liquidación.
2. Verificamos el cumplimiento de las cláusulas contractuales establecidas para los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, en cuanto a la Construcción y Supervisión de los Proyectos.
3. Comprobamos su registro contable en cuanto a su adecuada aplicación y oportunidad.
4. Comprobamos que los Proyectos Ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, cumplieron con todos los requisitos del marco legal vigente.

IV. RESULTADOS DEL EXAMEN

En nuestras pruebas de auditoría de Examen Especial a los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal de San Vicente, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2013, no obtuvimos resultados que ameriten ser reportados.

Este informe, fue realizado de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y Políticas Internas de Auditoría emitidas por la Corte de Cuentas de la República en lo aplicable y se refiere únicamente al **Examen Especial al Proceso de Licitación, Ejecución y Liquidación de los proyectos ejecutados por la Alcaldía Municipal, Departamento Vicente, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.**

30 de noviembre de 2014.

DIOS UNION LIBERTAD

Lic. Isabel Cristina Lainez de Pérez.
Directora de Auditoria Tres