

URBIA 17/02/10

# 6



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



OFICINA REGIONAL SAN MIGUEL

INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A VERIFICACIÓN DE DENUNCIA RELACIONADA CON LA ADJUDICACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL 001/2009, CORRESPONDIENTE AL PROYECTO "ELECTRIFICACIÓN EN CASERÍO ISLETAS, SECTOR LOS AMAYA, CANTÓN JOYA DEL MATAZANO, YAMABAL, DEPARTAMENTO DE MORAZÁN"



SAN MIGUEL, 09 DE FEBRERO DE 2010.

## INDICE

CONTENIDO	PAGINA
I. INTRODUCCION.....	1
II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.....	1
III. OBJETIVOS DEL EXAMEN .....	2
III.1 Objetivo General .....	2
III.2 Objetivos Específicos .....	2
IV. ALCANCE DEL EXAMEN Y RESUMEN DE PROCEDIMIENTOS APLICADOS.....	3
IV.1 Alcance .....	3
IV.2 Resumen de Procedimientos Aplicados.....	3
V. RESULTADOS DEL EXAMEN .....	3
VI. PARRAFO ACLARATORIO.....	3



San Miguel, 09 de febrero de 2010.

**Señores:**  
**Concejo Municipal de Yamabal**  
**Departamento de Morazán**  
**Presente.**

## I. INTRODUCCION

De conformidad al Art. 195 de la Constitución de la República, Arts. 5 y 31 de la Ley de esta Corte y según Orden de Trabajo No. 65/2009, de fecha 13 de octubre de 2009, hemos efectuado Examen Especial a Verificación de Denuncia Relacionada con la Adjudicación de la Licitación Pública Nacional 001/2009, correspondiente al Proyecto "Electrificación en Caserío Isletas, Sector Los Amaya, Cantón Joya del Matazano, Yamabal, Departamento de Morazán".

## II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

La asignación presupuestaria para el proyecto a ejecutar, por el Municipio de Yamabal, Departamento de Morazán, se encuentra conformado por los costos descritos en la Carpeta Técnica así:

### MONTO PRESUPUESTADO PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO.

Según Resumen de Costo	Concepto	Monto	Fuente de Financiamiento
FISDL	Presupuesto Oficial	\$ 78,828.99	Programa Red Solidaria FISDL,
Aporte de Alcaldía Municipal	10 % de Presupuesto Oficial + Publicaciones	\$ 7,882.99	FODES 75 %
Costo Total del Proyecto		\$ 86,711.88	Programa Red Solidaria FISDL, Gobierno Municipal
Alcaldía Municipal	Pago de Carpeta Técnica	\$ 2,759.01	FODES 75%



### III. OBJETIVOS DEL EXAMEN

#### III.1 Objetivo General

Efectuar Examen Especial a Verificación de Denuncia Relacionada con la Adjudicación de la Licitación Pública Nacional 001/2009, correspondiente al proyecto "Electrificación en caserío Isletas, Sector Los Amaya, Cantón Joya del Matazano, Yamabal, Departamento, de Morazán"

#### III.2 Objetivos Específicos

- ✓ Verificar la existencia de Bases de Licitación y evidencia de ingresos provenientes por la venta de las mismas.
- ✓ Verificar la existencia de las distintas comisiones conformadas por la Municipalidad, para efecto de la evaluación, análisis y revisión del recurso interpuesto por la empresa INGELMAT S.A. de C.V.
- ✓ Verificar la evaluación del proceso de licitación del proyecto y cumplimiento de los plazos establecidos en las Bases de Licitación y la LACAP.
- ✓ Recomendar sobre la adecuada legalidad del proceso de licitación, relacionada a la debida procedencia de la adjudicación del proyecto.



### IV. ALCANCE DEL EXAMEN Y RESUMEN DE PROCEDIMIENTOS APLICADOS

#### IV.1 Alcance

Nuestro trabajo consistió en la aplicación de procedimientos de auditoría orientados a evaluar la legalidad, pertinencia y veracidad de la Denuncia relacionada con la Adjudicación de la Licitación Pública Nacional 001/2009, correspondiente al Proyecto "Electrificación en Caserío Isletas, Sector Los Amaya, Cantón Joya del Matazano, Yamabal, Departamento de Morazán".

Realizamos el Examen Especial con base a Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

#### IV.2 Resumen de Procedimientos Aplicados.

- ✓ Verificamos el origen y procedencia de la denuncia objeto de examen.
- ✓ Verificamos el adecuado cumplimiento de los plazos según lo establecido en las Bases de Licitación y LACAP.
- ✓ Verificamos la documentación de respaldo de los procedimientos de cada etapa del proceso.
- ✓ Revisamos la presentación de ofertas y la adecuada evaluación de las mismas.

#### V. RESULTADOS DEL EXAMEN

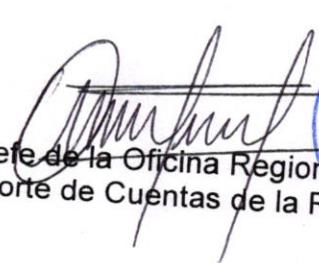
Después de aplicar procedimientos de auditoria, concluimos que no existen situaciones relevantes que ameriten incluirse en el presente Informe.

#### VI. PARRAFO ACLARATORIO

Este Informe se refiere al Examen Especial a Verificación de Denuncia Relacionada con la Adjudicación de la Licitación Pública Nacional 001/2009, correspondiente al Proyecto Electrificación en Caserío Isletas, Sector Los Amaya, Cantón Joya del Matazano, Yamabal, Departamento de Morazán, y se ha preparado para comunicarlo al Concejo Municipal de Yamabal y para uso de la Corte de Cuentas de la República.

San Miguel, 09 de febrero de 2010.

DIOS UNION LIBERTAD

  
Jefe de la Oficina Regional San Miguel  
Corte de Cuentas de la República

