

**NOMBRE DEL PROYECTO:  
Construcción centro de salud tipo "B" en la Aldea Piedra Parada  
Cristo Rey, Santa Catarina Pínula, departamento de Guatemala**

NOG de Obra: Opción Técnica Sociedad Anónima 2395320

Julio 2014

Informe del Equipo de Aseguramiento



## **Construcción centro de salud tipo "B" en la Aldea Piedra Parada Cristo Rey, Santa Catarina Pínula, departamento de Guatemala**

### **Descripción del Proyecto y su Estado Actual**

El proyecto Construcción centro de salud tipo "B" en la Aldea Piedra Parada Cristo Rey, Santa Catarina Pínula existe y su ubicación es en la Aldea Piedra Parada Cristo Rey, Santa Catarina Pínula.

Para la ejecución de la obra se contrató a la empresa Constructora Opción Técnica Sociedad Anónima, por parte del Fideicomiso de apoyo a la planificación urbana y rural del municipio de Santa Catarina Pínula -FIDESANTACATARINA- prevista para finalizar en 180 días calendario.

El proyecto fue construido para atender a más de 4 comunidades cercanas a la aldea, habiendo sido provista de áreas para clínica odontológica, laboratorios e incluso salón de usos múltiples para capacitaciones comunitarias.

El proyecto tenía un avance físico de 100% al cierre de este informe, el 6 de julio del 2014, pues durante la visita de inspección, el supervisor indicó que se efectuaron cambios para mejorar la funcionalidad de los ambientes, pero principalmente en la estructura para la construcción de las diferentes plataformas, debido a lo accidentado del terreno. Además se observó que ya estaban concluidos los trabajos por parte de la empresa contratista. El proyecto no se encontró en funcionamiento, debido a que no se contempló mobiliario, equipo y asignación de personal.

El proyecto tenía un avance financiero de 100% de acuerdo con la información proporcionada por personal de la Municipalidad de Santa Catarina Pínula, durante el desarrollo de la visita de inspección efectuada el 15 de mayo del 2014.

### **Planteamiento del Problema a Resolver con la Construcción del Proyecto**

El proyecto tiene como propósito mejorar la calidad de vida de los vecinos, con ambientes adecuados para prestar servicios de salud para los habitantes de la Aldea Piedra Parada Cristo Rey y otras comunidades del municipio de Santa Catarina Pínula, debido a que para ser atendidos debían viajar hasta la cabecera o a la ciudad capital, situación que afecta la economía de las familias.

## **Proceso de Contratación de la Obra**

La obra fue contratada mediante Concurso de Licitación No. 06-2012, de acuerdo con el proceso establecido en la Ley de Contrataciones del Estado, bajo la administración del Fideicomiso de apoyo a la planificación urbana y rural de Santa Catarina Pínula -FIDESANTACATARINA-.

En julio de 2013 se realizó invitación para participar en el concurso, posteriormente el 21 de agosto del mismo año se aprueba la adjudicación del evento de Licitación No. 03-2013 a la empresa Constructora Opción Técnica Sociedad Anónima, formalizándose el compromiso mediante Contrato No. 26-2013 de fecha 4 de septiembre de 2013 el cual se suscribió con el Fideicomiso de apoyo a la planificación urbana y rural de Santa Catarina Pínula -FIDESANTACATARINA-, por un monto de Q5,975,425.15. El respaldo presupuestario de la contratación se hizo a través de varias partidas presupuestarias las cuales se hicieron constar mediante emisión de la Constancia de Disponibilidad Presupuestaria –CDP- extendida por el analista de presupuestos de la Municipalidad.

Según afirmó la municipalidad, el contrato no presentó modificaciones o ampliaciones de acuerdo a como estaba establecido en sus cláusulas. En el proceso de ejecución fue necesario hacer ajustes a las áreas a construirse debido a inconvenientes que presentó el predio asignado, así como las diferencias de nivel del terreno natural del lugar, cambios que no fueron publicados en el portal de Guatecompras.

## **Proceso de Ejecución y Supervisión de la Obra**

- La supervisión de la obra estuvo a cargo de la DMP de la Municipalidad de Santa Catarina Pínula, razón por la que no fue publicado concurso de cotización o licitación alguna. De acuerdo con los procesos que establece el CODEDE para la ejecución de inversión pública.
- La ejecución de la obra estuvo a cargo de la empresa Constructora Opción Técnica Sociedad Anónima, para lo cual se incluyeron trabajos preliminares, construcción de sótano, construcción del nivel intermedio, construcción de nivel de ingreso, construcción de muro perimetral, instalaciones especiales y jardinería exterior. Al cierre del presente informe el proyecto se encontró finalizado en su ejecución con un avance físico de 100%. Ya se ha efectuado la recepción de la obra por parte del Fideicomiso de apoyo a la planificación urbana y rural de Santa Catarina Pínula -FIDESANTACATARINA-.

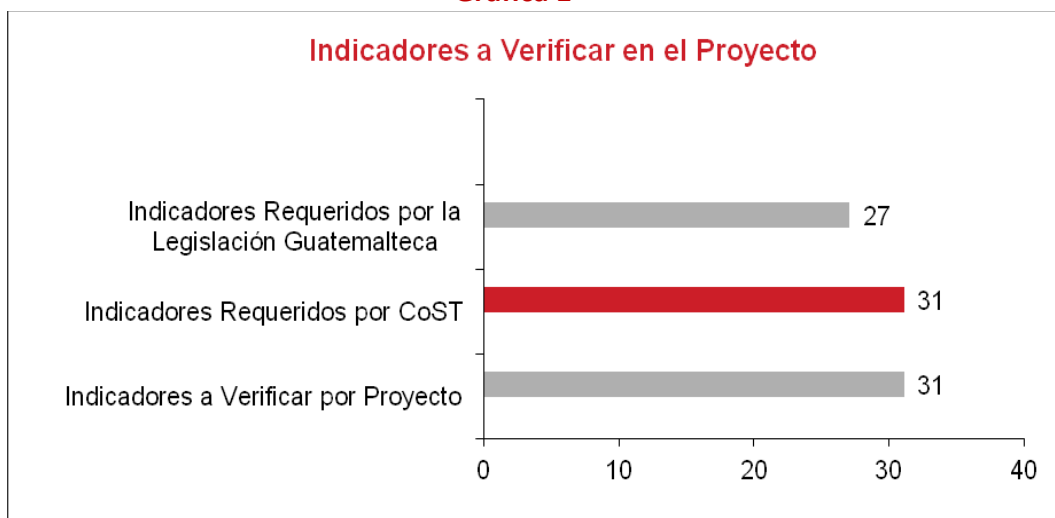
Según se observó en las obras realizadas por la empresa ejecutora, ésta desarrolló la tecnología adecuada en cuanto a maquinaria, equipo y personal que dispuso para la ejecución del proyecto.

## Nivel de Divulgación de la Información Clave del Proyecto (ICP)

Al 20 de mayo de 2014 el proyecto tenía un nivel de divulgación de la ICP de 39%. Esta divulgación fue revisada nuevamente el 06 de julio de 2014 y no se encontró información publicada adicional de ICP.

La gráfica número 1 muestra la cantidad de indicadores que CoST requiere que sean publicados para verificar al final del proyecto, la cual es de 31. La legislación guatemalteca requiere el cumplimiento de 27 solamente.

**Gráfica 1**

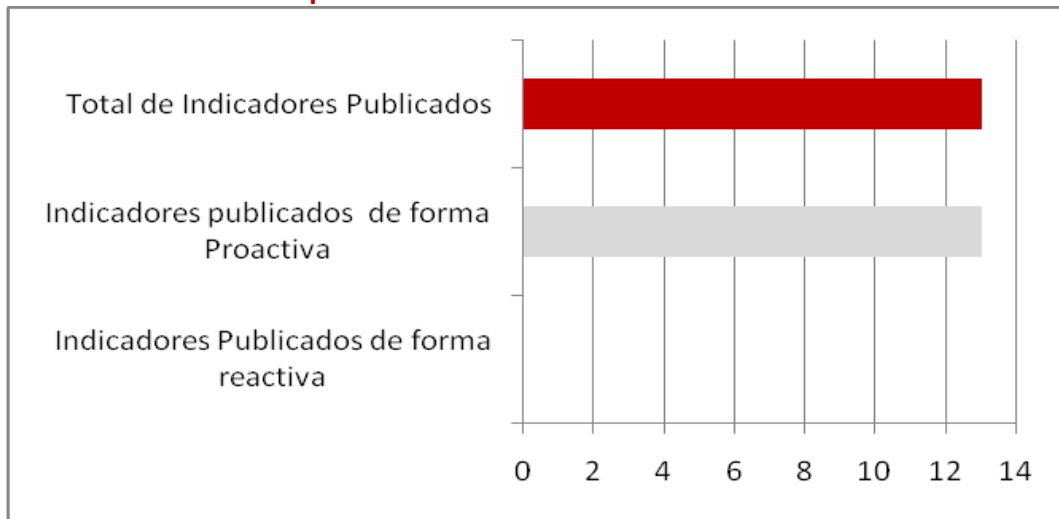


Para las tres etapas de seguimiento, el nivel de divulgación es el siguiente:

En la Etapa de Pre Contrato, se divulgaron cinco de los ocho indicadores requeridos, cuyo cumplimiento se basa principalmente en la publicación de las bases de licitación. En la Etapa de Contrato, se publicaron siete de los dieciocho indicadores requeridos. El cumplimiento de éstos se dio fundamentalmente por la publicación del contrato de la obra del proyecto. En la Etapa de Post Contrato no se publicó ninguno de los 5 indicadores. Se está pendiente de publicar detalles de la ejecución especialmente lo referente a los cambios efectuados a los renglones de trabajo y su aprobación por parte del -FIDESANTACATARINA-.

De los 12 indicadores publicados, 12 fueron divulgados en forma proactiva y ninguno en forma reactiva, a pesar del trabajo realizado mediante la intervención del Equipo de Aseguramiento de CoST, que dio seguimiento a través de diferentes actividades efectuadas con el enlace institucional nombrado por parte de la Municipalidad. Estos resultados pueden observarse en la gráfica 2.

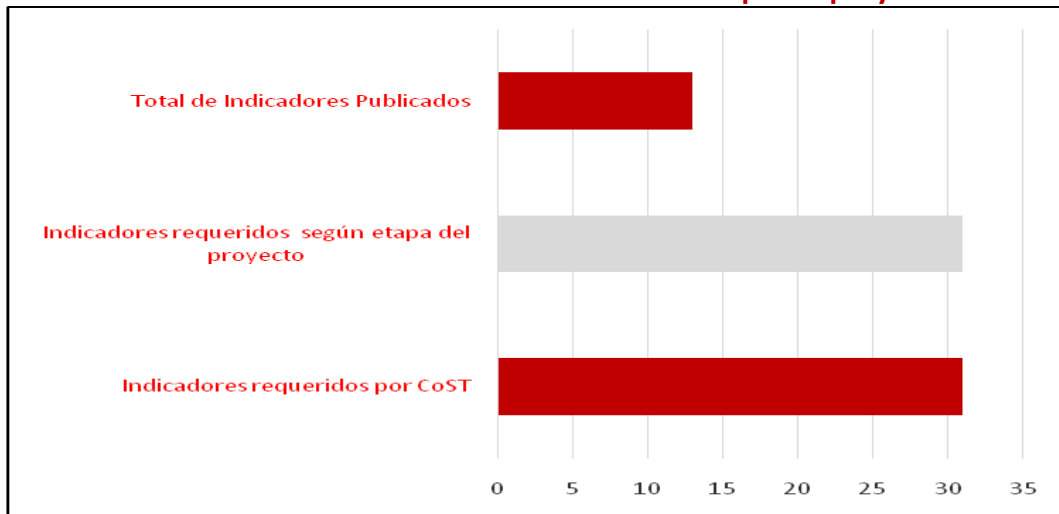
**Gráfica 2**  
**Tipo de Publicación de los Indicadores**



Fuente: cuadro de seguimiento de ICP.

De acuerdo al avance del proyecto, el cual se encontró finalizado, este debió cumplir con la publicación de los 31 indicadores requeridos por CoST, mediante la evaluación realizada se cuantificó un 39% de cumplimiento en divulgación de indicadores. Estos resultados pueden observarse en la gráfica 3.

**Gráfica 3**  
**Publicación de Indicadores de acuerdo a la etapa del proyecto**



Fuente: cuadro de seguimiento de ICP.

### Procedimiento de Verificación de Información

1. Con base en el NOG de construcción de obra, se realizó la investigación preliminar de la ICP del proyecto en el portal de Guatecompras.
2. Con los resultados de la investigación preliminar, se preparó y envió al funcionario de enlace del -FIDESANTACATARINA- la solicitud de publicación de la ICP que se identificó como no divulgada para dar seguimiento al proceso de aseguramiento en conjunto con la Municipalidad.
3. Con la respuesta obtenida de parte del funcionario de enlace, se verificó la publicación en Guatecompras de la nueva ICP y se solicitó la participación del ejecutor y del supervisor de la obra en la visita de inspección que se realizaría al proyecto.
4. Se realizó la visita de inspección al proyecto el día 15 de mayo del 2014 y se elaboró el informe respectivo. La visita le permitió al Equipo CoST identificar el estado de la obra a esa fecha.
5. Como resultado de la visita y de la identificación de la falta de cumplimiento de algunos indicadores, se preparó y envió solicitud al -FIDESANTACATARINA- de la publicación reactiva de la ICP faltante como información complementaria.
6. Como parte del proceso de verificación de la información, se realizaron coordinaciones de trabajo con el funcionario enlace de la Municipalidad de Santa Catarina Pinula, que finalmente no brindó apoyo para la publicación y verificación de la ICP reactiva.
7. Sin la respuesta de recepción de la información de parte de la Municipalidad de Santa Catarina Pinula y la verificación por parte del Equipo CoST de la información divulgada, se dio inicio a la elaboración del presente informe.

### Análisis de Proyecto e Información Divulgada: Costo, Tiempo, Calidad y Relevancia

- **Costo:** el costo por metro cuadrado de construcción es aproximadamente de Q5647.6, el cual se considera adecuado para el tipo de estructura colocada y considerando que se incluyó instalaciones especiales y acabados elaborados *in situ*, de igual manera se incluyeron 186.00 metros cuadrados de jardinería en el área verde.
- **Tiempo:** el proyecto contó con un plazo de 180 días hábiles para su ejecución, el cual no presentó atrasos ni suspensiones en tiempo llegando a término en marzo del 2014.
- **Calidad:** al momento de la visita de inspección, se pudo observar que la obra presentaba condiciones de calidad, estando de acuerdo a los requisitos de las especificaciones técnicas emitidas para el proyecto.

- **Relevancia:** luego de la visita de inspección y conocer el objetivo del proyecto, se puede afirmar que la decisión de realizarlo fue adecuada. Tomando en cuenta que fue priorizado entre otros proyectos mediante una evaluación efectuada por la Municipalidad de Santa Catarina Pinula y aprobado por el CODEDE Guatemala, cuyo fin es mejorar las condiciones de vida de los beneficiarios. Sin embargo no se cuenta con equipo para implementar los servicios en el centro de salud, por lo que aún están pendientes de efectuar el trámite para que el Ministerio de Salud tenga a su cargo la administración del Centro de Salud. Además cabe mencionar que a este Centro de Salud asistirán alrededor de habitantes de 4 comunidades más, debido a que es el servicio de salud más cercano para recibir asistencia médica, lo que en términos generales mejorará las condiciones de vida de la población cuando esté en funcionamiento.

## Información Clave del Proyecto (ICP)

<b>Nombre del proyecto:</b>	"Construcción centro de salud tipo "B" en la Aldea Piedra Parada Cristo Rey, Santa Catarina Pínula, Departamento de Guatemala".
<b>Ubicación del proyecto:</b>	Municipio de Santa Catarina Pínula, Departamento de Guatemala
<b>Entidad contratante:</b>	Fideicomiso de Apoyo a La Planificación Urbana y Rural del Municipio de Santa Catarina Pínula
<b>Contratista:</b>	Opción Técnica Sociedad Anónima

### ETAPA DE PRE-CONTRATO

Fase del proyecto	Indicador	Documentación soporte requerida	Fecha de publicación	Comentarios
1. Identificación del proyecto	1. Especificaciones	Publicación del estudio de factibilidad <input type="radio"/> <input type="checkbox"/> Publicación de bases de licitación <input checked="" type="checkbox"/>	23-11-2013 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos de la Licitación No. 06-2012</li> <li>Publicación proactiva</li> </ul>
	2. Propósito	Publicación del estudio de factibilidad <input type="radio"/> <input type="checkbox"/> Publicación bases de licitación <input checked="" type="checkbox"/>	23-11-2012 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos de la Licitación No. 06-2012</li> <li>El propósito del proyecto consiste en la construcción de módulo de clínicas, laboratorios, salón de usos múltiple y garita.</li> <li>Publicación proactiva</li> </ul>
	3. Localización	Publicación del estudio de factibilidad <input type="radio"/> <input type="checkbox"/> Publicación bases de licitación <input checked="" type="checkbox"/>	23-11-2013 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos de la Licitación No. 06-2013</li> <li>Pendiente</li> </ul>
	4. Beneficiarios	Publicación del estudio de factibilidad <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos de la Licitación No. 06-2013</li> <li>Pendiente</li> </ul>



	5. Estudio de viabilidad	Publicación del perfil del proyecto y <input type="checkbox"/> de la información general de la iniciativa de inversión en el SNIP de Segeplan <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ No se publicó estudio de viabilidad.</li> <li>▪ Pendiente</li> </ul>
2. Fondos para el proyecto	6. Acuerdo de Financiamiento	Documento de no objeción del banco correspondiente al proyecto o número del préstamo si es financiamiento externo <input type="checkbox"/> Partida presupuestaria <input type="checkbox"/> si es financiamiento de fondos propios <input checked="" type="checkbox"/>	23-11-2012 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Orden de pedido de la licitación.</li> <li>▪ Fecha del documento 07-09-2012, Partida Presupuestaria 2012-12100102-15-00-001-000-001-332-22-01-01-0001, 2012-12100102-15-00-001-000-001-332-21-01-01-0001, 2012-12100102-15-00-001-000-001-332-31-01-51-0001, 2012-12100102-15-00-001-000-001-332-31-01-01-0004.</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
	7. Presupuesto	Publicación del estudio de factibilidad <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Presupuesto año 2012</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
	8. Costo estimado	Publicación del estudio de factibilidad <input type="checkbox"/>	05-03-2013 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Cuadro de Integración del Costo Oficial.</li> <li>▪ No se publicó estudio de factibilidad donde se evidencie análisis de alternativas.</li> <li>▪ Q3,628,866.98.</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>

## ETAPA DE CONTRATO

Fase del proyecto	Indicador	Documentación soporte requerida	Fecha de publicación	Comentarios
3. Proceso de contratación del diseño del proyecto	9. Proceso de ofertas de diseño	Publicación del llamado del concurso incluyendo el número de NOG. <input type="checkbox"/> Selección en base a contratación directa o ejecución por administración indicar esto en las especificaciones generales. <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Comité del fideicomiso debe emitir dictamen de diseño que dio origen al proyecto.</li> <li>▪ Pendiente</li> </ul>
	10. Nombre del consultor principal del diseño	Publicación del acta de adjudicación del contrato de diseño y <input type="checkbox"/> Número de contrato <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Comité de fideicomiso debe emitir dictamen de diseño que dio origen al proyecto.</li> <li>▪ Pendiente</li> </ul>
4. Proceso de contratación de la supervisión del proyecto	11. Proceso de ofertas de supervisión	Publicación del llamado del concurso incluyendo el NOG. <input checked="" type="checkbox"/> Si la selección fue en base a contratación directa o ejecución por administración indicar esto en las especificaciones generales. <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pendiente</li> </ul>
	12. Nombre del consultor principal de la supervisión	Publicación del acta de adjudicación del contrato de supervisión y <input checked="" type="checkbox"/> Número de contrato <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Comité Técnico del Fideicomiso, debe emitir oficio donde se nombra supervisor.</li> <li>▪ Pendiente</li> </ul>

5. Proceso de contratación de las obras de construcción	13. Proceso de ofertas	Publicación del llamado del concurso y la publicación en medios escritos <input checked="" type="checkbox"/> Planos en formato PDF <input type="checkbox"/> EIA. <input type="checkbox"/>	16-01-2013 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Contrato de obra de fecha 04-01-2013.</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
	14. Lista de oferentes	Publicación del acta de recepción de ofertas <input type="checkbox"/>	10-12-2012 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Acta de Evaluación, Calificación y Adjudicación número 07-2012 de fecha 7-12-2012</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
	15. Informes de la evaluación de las ofertas	Publicación del acta de adjudicación del contrato <input checked="" type="checkbox"/>	10-12-2012 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Acta de Evaluación, Calificación y Adjudicación número 07-2012 de fecha 7-12-2012.</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
6. Detalles del contrato de supervisión	16. Precio del contrato de supervisión	Publicación del contrato de supervisión de la obra <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Comité Técnico del Fideicomiso, debe emitir oficio donde se nombra supervisor.</li> <li>▪ Pendiente</li> </ul>
	17. Trabajos y alcance de la supervisión	Publicación del contrato de supervisión de la obra <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Comité Técnico del Fideicomiso, debe emitir oficio donde se nombra supervisor.</li> <li>▪ Pendiente</li> </ul>
	18. Programa de trabajo de la supervisión	Publicación del contrato de supervisión de la obra <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Comité Técnico del Fideicomiso, debe emitir oficio donde se nombra supervisor.</li> <li>▪ Pendiente</li> </ul>

7. Detalles del contrato de las obras	19. Nombre del contratista	Publicación del contrato de construcción de la obra <input checked="" type="checkbox"/>	16-01-2013 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Contrato de obra 4-01-2013 de fecha 04-01-2013</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
	20. Precio del contrato	Publicación del contrato de construcción de la obra <input checked="" type="checkbox"/>	16-01-2013 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Contrato de obra 4-01-2013 de fecha 04-01-2013</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
	21. Trabajos y alcance de la obra	Publicación del contrato de construcción de la obra <input checked="" type="checkbox"/>	16-01-2013 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Contrato de obra 4-01-2013 de fecha 04-01-2013.</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
	22. Programa de trabajo aprobado al ejecutor	Publicación del contrato de construcción de la obra <input checked="" type="checkbox"/> Constancia de entrega de anticipo y del sitio de la obra por parte del supervisor. <input type="checkbox"/>	16-01-2013 <b>ACEPTADO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Contrato de obra 4-01-2013 de fecha 04-01-2013.</li> <li>▪ Publicación proactiva</li> </ul>
8. Ejecución del contrato de supervisión	23. Cambios significativos al precio del contrato de supervisión, el programa, su alcance y su justificación	Publicación de extensiones del contrato de supervisión <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pendiente</li> </ul>
9. Ejecución del contrato de las obras	24. Cambios individuales que afectan el precio y razón de los cambios	Publicaciones de órdenes de trabajo extra, trabajo suplementario o decremento. <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pendiente</li> </ul>

	25. Cambios individuales que afectan el programa y razón de los cambios	Publicación de extensiones del tiempo contractual <input checked="" type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	▪ Pendiente
	26. Detalle de pagos adicionales al contratista	Publicación de pago de los sobrecostos del contrato, extensiones de tiempo, intereses pagados por atraso en pagos y el valor ajustado del contrato <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	▪ Pendiente

<b>ETAPA DE POST-CONTRATO</b>				
<b>Fase del proyecto</b>	<b>Indicador</b>	<b>Documentación soporte requerida</b>	<b>Fecha de publicación</b>	<b>Comentarios</b>
10. Post-contrato de las obras	27. Precio actualizado del contrato	Publicación del acta de recepción <input type="checkbox"/> y del acta de liquidación del contrato de obra <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	▪ Pendiente de publicar Acta de Recepción y Acta de Liquidación del contrato de la obra.
	28. Total de pagos realizados	Publicación del acta de recepción <input type="checkbox"/> Y del acta de liquidación del contrato de obra o copia de la última estimación de trabajo pagada. <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	▪ Pendiente de publicar Acta de Recepción y Acta de Liquidación del contrato de la obra.
	29. Alcance real de la obra	Publicación del acta de recepción <input type="checkbox"/> y del acta de liquidación del contrato de obra <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	▪ Pendiente de publicar Acta de Recepción y Acta de Liquidación del contrato de la obra.

	30. Programa actualizado	Publicación del acta de recepción <input type="checkbox"/> y del acta de liquidación del contrato de obra <input type="checkbox"/>	<b>PENDIENTE</b>	▪ Pendiente de publicar Acta de Recepción y Acta de Liquidación del contrato de la obra.
	31. Reportes de evaluaciones y auditorías realizadas al proyecto	Publicación de auditorías técnicas y financieras de la ejecución de la obra <input type="checkbox"/> informes de supervisión y de avance físico y financiero de la obra.	<b>PENDIENTE</b>	▪ Pendiente

## Divulgación de la ICP

Etapa	Divulgación proactiva		Divulgación reactiva		Divulgación total	
	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje
<b>Precontrato</b>	5	5/8 = 63%	0	0/8 = 0%	5	5/8 = 63%
<b>Contrato</b>	7	7/18 = 39%	0	0/18 = 0%	7	8/18 = 39 %
<b>Post-contrato</b>	0	0/5 = 0%	0	0/5 = 0%	0	0/5 = 0%
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>12/31 = 39%</b>	<b>0</b>	<b>0/31 = 0%</b>	<b>12</b>	<b>12/31 = 39%</b>

- Publicación proactiva es aquella que la EA divulgó sin la solicitud del Equipo CoST.
- Publicación reactiva es aquella que la EA divulgó a solicitud del Equipo CoST.

## **Indicadores pendientes de satisfacer cumplimiento:**

### **ETAPA PRE-CONTRATO**

- Identificación del proyecto
  - Beneficiarios
  - Estudio de viabilidad
- Fondos para el proyecto
  - Presupuesto del proyecto

### **ETAPA DE CONTRATO**

- Proceso de contratación del diseño del proyecto
  - Proceso de ofertas
  - Nombre del consultor principal del diseño
- Proceso de contratación de la supervisión del proyecto
  - Proceso de ofertas
  - Nombre del consultor principal de la supervisión
- Detalles del contrato de supervisión
  - Precio del contrato
  - Trabajos y alcance de las obras
  - Programa de trabajo del supervisor.
- Ejecución del contrato de supervisión
  - Cambios significativos al precio del contrato, el programa, su alcance y su justificación
- Ejecución del contrato de las obras
  - Cambios individuales que afecten el precio y razón de los cambios.
  - Cambios individuales que afectan el programa y razón de los cambios.
  - Detalles de cualquier recompensa al contratista.

### **ETAPA DE POST-CONTRATO**

- Detalles post-contrato
  - Precio actualizado del contrato
  - Total de pagos realizados
  - Alcance real de la obra
  - Programa actualizado
  - Reportes de evaluaciones y auditorías

## Hallazgos

- De acuerdo con lo especificado en el Artículo 23 de la Ley de Contrataciones del Estado, el plazo entre la convocatoria al concurso público y la fecha para presentar las ofertas así como el plazo entre la fecha de presentación de las ofertas y su calificación y adjudicación no se cumplieron.
- La Municipalidad de Santa Catarina Pinula no ha agilizado el trámite para trasladar la administración del Centro de Salud a favor del Ministerio de Salud y Asistencia Social, lo que pone en riesgo la edificación, principalmente por estar sin uso sugiriendo un gasto innecesario. En la planificación del proyecto no se contempló incluir el mobiliario y el equipamiento del servicio de salud construido.
- La obra presentaba un 100% de avance físico y un 100% de avance financiero, lo cual demuestra una adecuada ejecución financiera de la obra. Están pendiente de publicarse información clave del proyecto de las tres etapas de ejecución, como por ejemplo la publicación de los procesos de recepción y liquidación de la obra.
- El nivel de divulgación de la ICP es bajo, considerando que el proyecto está terminado. No se han publicado los documentos que respaldan los cambios efectuados durante la ejecución del mismo.
- No se evidenció la existencia de estudio de viabilidad para proyectos de inversión, por lo que no fue posible evaluar el proceso de análisis de alternativas, análisis de riesgo y plan de mitigación ambiental.

## Recomendaciones

- La Municipalidad de Santa Catarina Pinula debe agilizar los trámites que propicien la firma del convenio con el Ministerio de Salud y Asistencia Social, para aprovechar la infraestructura existente, evitando que esta inversión se convierta un gasto innecesario para el Estado.
- La Municipalidad de Santa Catarina Pinula debe gestionar la asignación de mobiliario, equipo y personal para el Centro de Salud ante diversas instancias.
- La Municipalidad de Santa Catarina Pinula debe procurar que el personal técnico participe en capacitación relacionada con el cumplimiento en la divulgación de indicadores, para hacer más transparente los procesos en proyectos de inversión, propiciando su divulgación para hacer más eficiente la rendición de cuentas.



- Se debe enfatizar en que se eleve el porcentaje de divulgación de los ICP mediante publicación de información clave en las tres etapas del proyecto.
- Se debe publicar todo documento que esté relacionado con la planificación de proyectos de inversión, incluyendo EIA, planos y estudio de factibilidad.