

## ANEXO N° 01

### SÍNTESIS GERENCIAL

INFORME N° 001-2003-2-5355

#### **INFORME DEL EXAMEN ESPECIAL A LA GESTIÓN Y OPERATIVIDAD DE LA UNIDAD ORGÁNICA DE MAQUINARIA PESADA – PERIODO 2002**

##### **1. ORIGEN DEL EXAMEN.**

El Examen Especial a la Gestión y Operatividad de la Unidad Orgánica de Maquinaria Pesada – Periodo 2002, corresponde a una actividad programada en el Plan Anual de Control del año 2003, para cuyo efecto el Gerente Regional de Control Interno del Gobierno Regional del Callao, mediante Oficio N° 022-2003-RC/OAI del 17.FEB.2003 acreditó a la Comisión de Auditoría.

##### **2. NATURALEZA Y OBJETIVO.**

La presente acción de control corresponde a un examen especial, cuyo objetivo fue evaluar de manera integral la optimización, así como el uso correcto y oportuno de los recursos asignados a la Unidad de Maquinaria Pesada (ex Sub Gerencia de Maquinaria Pesada).

##### **3. ALCANCE.**

El examen especial se realizó en concordancia con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAGU), comprendiendo la revisión, análisis y verificación selectiva de los registros y documentos generados como consecuencia de las diferentes actividades en las que participaron las unidades conformantes del pool de maquinaria pesada, así como la evaluación técnica a dichos equipos, durante el periodo comprendido del 01.ENE.2002 al 31.DIC.2002.

##### **4. OBSERVACIONES MAS IMPORTANTES.**

- 4.1. Las ex - Gerencias Regionales de Administración y de Operaciones , que tuvieron a su cargo la Sub Gerencia de Maquinaria Pesada, no elaboraron un manual en dicha unidad, con la finalidad de llevar un mejor control de las maquinarias como parte del patrimonio de la entidad.
- 4.2. Se atendió en calidad de apoyo, con maquinaria pesada a instituciones públicas, no existiendo documentación que sustente haber seguido el trámite regular, no encontrándose este hecho al amparo de convenio alguno.
- 4.3. Los formatos como "Control diario de distribución de combustible", "Reporte de consumo de combustible mensual" y "Reporte diario del operador", utilizados por el personal de la entidad que desarrollaba actividades relacionadas con el consumo de combustible por la ejecución de trabajos, presentan deficiencias en cuanto al llenado, correlatividad, visaciones y homogeneidad, considerándosele no confiables.

- 4.4. Los requerimiento de repuestos para las unidades de maquinaria pesada, se realizaron sin haberse efectuado pruebas con instrumentos especiales de precisión y calibración adecuados (kit de manómetros, scanner para motores, etc), impidiendo la comparación de estos datos obtenidos con los parámetros que se especifican en los manuales de taller.
- 4.5. De las maquinarias seleccionadas entre operativas e inoperativas conformada por tractores sobre oruga, motoniveladoras articuladas, cargadores frontales, rodillo vibratorio, excavadora sobre orugas, volquetes cisternas y torres de iluminación, se desprende que las unidades carecen de una evaluación técnica completa y detallada, que permita programar un plan priorizado de recupero y mantenimiento preventivo y correctivo del pool de maquinaria pesada.