

ANEXO Nº 02

SÍNTESIS GERENCIAL

INFORME Nº 002-2003-2-5355

INFORME DEL EXAMEN ESPECIAL A LOS PROYECTOS "A TRABAJAR URBANO" Y "CALLAO TE QUIERO VERDE" – PERIODO 2002

1. ORIGEN DEL EXAMEN.

El Examen Especial a los Proyectos "A trabajar Urbano" y "Callao te quiero verde" – 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 Nº 025-2003-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 y verificar el logro de las metas y objetivos, así como el adecuado uso de los recursos asignados a la Gerencia Regional de Promoción de Inversiones del ex CTAR CALLAO para llevar a cabo los proyectos "A trabajar urbano" y "Callao te quiero verde".

3. ALCANCE.

El examen especial se realizó en concordancia con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAGU), comprendiendo la revisión, de la documentación que sustenta las operaciones y/o actividades efectuadas en la Gerencia Regional de Promoción e Inversiones, en cumplimiento de sus funciones asignadas, durante el periodo comprendido entre el 01.ENE.02 al 31.DIC.02.

4. OBSERVACIONES MAS IMPORTANTES.

4.1. El Expediente Técnico del Proyecto "Callao te quiero verde" presenta deficiencias como: áreas que no contaban con facilidades para obtención de agua para el regadío, estableciéndose como método de regadío las cisternas; se programaron áreas sin autorización de la Municipalidad para realizar dichos trabajos, labor que aseguraría la continuidad de la inversión y finalmente dichos documentos no se sustentaban con informes técnicos adecuados, en los que se detallan los metrados, planos, características del mantenimiento a realizarse, especificaciones y cantidad de grass a sembrarse, tipos y cantidades de plantones a sembrarse.

4.2. De los Informes Finales de la ejecución del Proyecto "Callao te quiero verde", se ha evidenciado que en ellos solo se indica que se ha sembrado 124,712 plantones (26,639 plantones forestales y 98,073 plantones ornamentales), cantidades diferentes a las consignadas en las Actas de Entrega de plantones suscritas por el Jefe del Proyecto y por los 10 Jefes zonales, en las que consta que estos últimos recibieron un total de 168,152 plantones compuestos por 43,169 plantones forestales y 124,983 plantones ornamentales, por lo que existiría una diferencia entre ambos informes de 43,440 plantones, que pese a ser entregados no habrían sido sembrados.

4.3. En la ejecución del Proyecto "Callao te quiero verde", se efectuaron adquisiciones de materiales ascendentes a S/. 381 168,30 que serían directamente utilizados en los trabajos de mantenimiento y reforestación, como son 20,700 sacos de grass paspalum, 19,567 sacos de grass americano, 6,900 sacos de grass bermuda, 1,625 m³ de tierra de cultivo, 6,500 sacos de compost y 2,875 bolsas de humus; los cuales servirían para mejorar la calidad de los suelos, no pudiéndose determinar a través de documentos sustentatorios u otras pruebas pertinentes, la forma en que la totalidad de estos bienes y suministros fueron utilizados en la obra, contándose únicamente con actas firmadas por los Jefes Zonales que acreditan haber sido recibidas.

4.4. Se ha detectado inconsistencias en el Cuadro de "Consolidado de Metas por Zonas", en el cual se señalan los avances de cada uno de las actividades desempeñadas durante el proyecto "Callao te quiero verde", evidenciándose situaciones que permiten inferir que la información contenida en dicho cuadro no se ajusta a la realidad, al señalarse que se programaron un total de 15,059 m³ de residuos a movilizar por concepto de limpieza.

En el citado cuadro se consignan metas programadas diferentes a las indicadas en el último Expediente Técnico aprobado y que carecen de sustento, se señalan cantidades en las columnas de áreas programadas, en los casos relacionados con áreas ejecutadas que no estuvieron programadas, así como áreas ejecutadas durante el primer periodo de ejecución del proyecto para el caso de áreas programadas para la ampliación del proyecto, situaciones que carecen de sentido por ser contradictorias; y finalmente, dicho cuadro no considera un quinto caso denominado "Áreas ejecutadas y que no están programadas en la ampliación del Proyecto Callao te quiero verde", considerado en los Informes Finales de los Jefes Zonales.

4.5. Se han ejecutado actividades de mantenimiento, sembrado de grass, e instalación de plántones forestales y ornamentales en frentes de trabajo no programados en los expedientes técnicos aprobados para la primera y segunda etapa del Proyecto Callao te quiero verde, sin contar con Resoluciones que aprueben las modificaciones.

4.6. La Gerencia Regional de Promoción de Inversiones no implementó la utilización de Cuadernos de Obra en los que se registren los avances de los trabajos ejecutados en el Proyecto "Callao te quiero verde".

4.7. El Jefe del Proyecto "Callao te quiero verde" no ha cumplido con concluir oportunamente la liquidación técnico financiera del Proyecto "Callao te quiero verde", a pesar que han pasado más de tres meses desde la designación del responsable y mas de cuatro meses desde que el proyecto culminó sus actividades.

4.8. Se han determinado deficiencias en el control de asistencia de los Proyectos del Programa "A trabajar urbano", tales como firmas distintas para registrar las asistencias de un mismo trabajador, las firmas de asistencia de los beneficiarios no se han registrado en forma diaria, no han utilizado los formatos establecidos por el Programa para el control de asistencia y los trabajadores no ejecutaron sus labores de acuerdo al horario estipulado,

4.9. Se ha determinado deficiencias en el control de la asistencia para el pago de las remuneraciones a los beneficiarios, ocasionando que se realicen pagos a beneficiarios, sin haber registrado las firmas de asistencia en las planillas correspondientes, así como también que se haya pagado remuneraciones por duplicado a un beneficiario.