



NOMBRE DEL INFORME DEL AUDITORÍA TÉCNICA:

Estudio de las estimaciones de pago de obra y gestión de los renglones de pago que respaldan a la licitación pública número 2014LN-000018-0CV00

LM-AT-098-2019

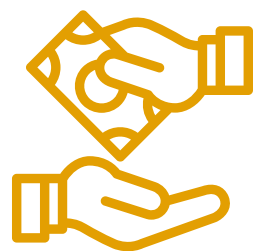
¿Qué auditamos?

- Este informe de Auditoría Técnica abarca el análisis de estimaciones de pago correspondientes a la licitación pública número 2014LN-000018-0CV00 (mantenimiento y rehabilitación de la Red Vial Nacional). Así como la información que contiene la plataforma SIGEPRO.

El software SIGEPRO es una plataforma web que contiene información ordenada de los proyectos a cargo de las distintas gerencias y unidades ejecutoras de CONAVI. Concretamente, en relación con los proyectos a cargo de la Gerencia de Conservación de Vías y Puentes, este software almacena información sobre las actividades de conservación y rehabilitación, entre las cuales destacan: precios unitarios, estimaciones de pago, órdenes de modificación, multas, así como ensayos de verificación de la calidad.

¿Por qué es importante?

- ✓ Se evalúa la gestión del ítem de bacheo a profundidad parcial, con el objetivo de señalar oportunidades de mejora y que su uso sea más eficiente en términos económicos.
- ✓ Se evalúa el uso de las órdenes de modificación en los proyectos de conservación vial, con el objetivo de evaluar la planificación y recuento inicial de necesidades en el ámbito de conservación vial.
- ✓ Se evalúa la suficiencia de la información, sobre estimaciones de pago y ensayos de verificación de la calidad, disponibles en la plataforma SIGEPRO.



¿Qué encontramos?

- Se ha evidenciado un uso extensivo del ítem de pago M41(A2) bacheo a profundidad parcial con mezcla asfáltica en caliente en diferentes frentes de conservación vial del país, en lugar del uso del ítem de pavimento bituminoso (costo por tonelada más barato).
- La Gerencia de Conservación de Vías y Puentes no ha emitido criterios para regular el uso del ítem de bacheo a profundidad parcial.
- Los porcentajes de variación en los ítems de conservación han experimentado aumentos tan altos como del 10.717 % (Más de Diez mil por ciento) , con respecto a las cantidades requeridas por ítem.
- Se observó que en la línea 9, luego de la aprobación de la orden de modificación número 11, el ítem de "Pavimento de concreto hidráulico sin refuerzo" quedó con una cantidad disponible negativa de - 5.087.970,86 colones.
- Muchas de las ingenierías de proyecto no suben la totalidad de las estimaciones de pago y montos por reajustes a la plataforma SIGEPRO.
- En SIGEPRO solo se encuentra el 15 % de los ensayos de verificación de la calidad realizados a la base estabilizada con cemento de la ruta nacional 154, entre los meses de julio y septiembre de 2018.
- Se observó que los acuerdos de pago no son ingresados a la plataforma SIGEPRO, situación que no implica un incumplimiento cartelario, sin embargo, su inclusión se considera recomendable.



¿Qué recomendamos?

A la Gerencia de Conservación de Vías y Puentes

- Se recomienda a esta Gerencia emitir criterios para regular el uso del ítem de bacheo a profundidad parcial.
- No se recomienda la construcción de sobrecapas para las cuales la mayor parte de la mezcla se coloque mediante el ítem de bacheo a profundidad parcial.
- Se recomienda mejorar y detallar el proceso de elaboración de los inventarios de necesidades de conservación vial para las próximas licitaciones públicas relacionadas con el mantenimiento vial.
- No se recomienda la aprobación de órdenes de modificación por reajuste de cantidades a partir de las cuales algunos renglones de pago queden con cantidades disponibles negativas. Lo anterior, para evitar el riesgo de que se ejecute un presupuesto superior al disponible.
- Se recomienda que se generen directrices para garantizar que los módulos disponibles en SIGEPRO se completen de manera adecuada y suficiente en cada una de las líneas que componen a los contratos de conservación vial.
- Se recomienda coordinar con el departamento de contabilidad de CONAVI, para que los acuerdos de pago puedan ser ingresados a la plataforma SIGEPRO.

[Leer informe](#)