

INFOAUDI #3-2018
CÁPSULA INFORMATIVA

**APORTE
REALIZADO
POR LA
AUDITORIA
INTERNA
MEDIANTE LA
PRESTACIÓN
DE SUS
SERVICIOS**

FISCALIZACIÓN DE CONTRATOS

MODIFICACIONES DE OBRA

NECESIDAD DE MEJORAR EL PROCESO DE PRESENTACIÓN,
REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL CONTENIDO DE LAS
MODIFICACIONES DE OBRA:

*Mejoras al Manual de Contratación y Administración de Contratos en
cuanto a que se :*

- a. Adopten las medidas de control interno necesarias y de conformidad con la Ley General de Control Interno para garantizar que el procedimiento de modificaciones contractuales no sujetas al refrendo contralor se apeguen estrictamente a la normativa vigente.
- b. Valoren dentro de las medidas de control al procedimiento de modificaciones el sustento y contenido del informe técnico que las debería respaldar las modificaciones, así como el proceso y plazos de presentación, revisión y autorización de las mismas por parte del área o funcionarios con competencia para realizarlo, lo anterior según el Reglamento de Refrendos emitido por Contraloría General de la República