



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría Interna, referente a la Auditoria Especial del Proyecto “Construcción Unidad Educativa 27 de Mayo Nivel Primario – Distrito .Lava Lava”, gestión 2019 al 2020, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2021 (auditorias no programadas).

El objetivo de la presente Auditoría, es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales sobre la Minuta de Contrato N° UC-BC-02/2019 de ejecución del proyecto "Construcción Unidad Educativa 27 de Mayo Nivel Primario – Distrito Lava Lava" y el Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE-CIF-IG 215/2019.

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información que sustenta la ejecución del Proyecto “Construcción Unidad Educativa 27 de Mayo Nivel Primario – Distrito Lava Lava”.

Como resultado de la Auditoria Especial del Proyecto “Construcción Unidad Educativa 27 de Mayo Nivel Primario – Distrito Lava Lava”, gestión 2019 al 2020, se han identificado deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Inconsistencia de datos en algunos documentos presentados por el Contratista.
- 2.2 Informe Técnico Legal de Verificación de Documentación con algunos datos erróneos.
- 2.3 Falta de desglose de las copias del Libro de Órdenes de Trabajo Original.
- 2.4 Falta de evidencia de la devolución de carpeta madre y libro de órdenes original.
- 2.5 Demora en la emisión y remisión del Informe Final de Cierre del Proyecto.
- 2.6 Emisión de Póliza de seguro contra accidentes personales con fecha posterior al inicio de la orden de proceder.

Sacaba, 22 de diciembre de 2021