



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF- N° 09/2022**, correspondiente al Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Cancha de Futbol y Graderías Comunidad Ucuchi – Distrito Ucuchi”, gestión 2019 al 2021.

OBJETIVO

El Objetivo de la auditoria de referencia, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales del Convenio Intergubernativo UPRE-CIF-IG 219/2019 del 19/06/2019 y Contrato N° UC-BC-05/2019 del 30/07/2019 del Proyecto “Construcción Cancha de Futbol y Graderías Comunidad Ucuchi – Distrito Ucuchi”.

OBJETO

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información proporcionada por el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, referente al Proyecto “Construcción Cancha de Futbol y Graderías Comunidad Ucuchi – Distrito Ucuchi”, de acuerdo al siguiente detalle:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE-CIF-IG 219/2019, del 19 de junio de 2019, suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Minuta de Contrato UC-BC N° 05/2019, suscrito el 30 de julio de 2019.
- Garantía de cumplimiento de contrato
- Certificaciones Presupuestarias.
- Comprobantes de Registros de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31) y recursos (C-21).
- Extractos Bancarios.
- Orden de Proceder.
- Ordenes de Cambio.
- Ordenes de Trabajo.
- Planillas de Avance de Obra, cómputos métricos.
- Certificados de calidad de materiales.
- Pruebas de Laboratorio y/o Certificados de Calidad.
- Especificaciones Técnicas de construcción y planos.
- Libro de Órdenes de Trabajo.
- Informe y aprobación del Certificado o Planilla de Avance de Obras y remisión a la Fiscalización, emitido por supervisión.



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

- Actas de Recepción Provisional y Definitiva.
- Carpetas del proyecto de construcción de obras. (procesos de contratación y ejecución).
- Otra documentación relacionada a la ejecución del proyecto de referencia, que permita cumplir el objetivo definido.

RESULTADOS DEL EXAMEN

De la evaluación realizada se emitió el **Pronunciamiento del Auditor**, así también observaciones con recomendaciones las cuales son detalladas a continuación:

2.2.1 Error en el registro de datos en algunos documentos

2.2.2 Observación a la documentación de respaldo adjunto a los comprobantes de gastos.

2.2.3 Atención parcial a requerimientos de documentación de respaldo correspondientes a la ejecución de algunos proyectos de inversión, solicitados al Secretario Municipal de Infraestructura y Servicios.

2.2.4 Falta de previsión para la contratación del servicio de suministro de energía eléctrica para el funcionamiento de las instalaciones eléctricas de la obra

Sacaba, 09 de noviembre de 2022