



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

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF- N° 07/2022**, correspondiente al Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Domitila Barrios Cuenca Nivel Secundario, Distrito - 4”, gestión 2019 al 2021.

### **OBJETIVO**

El objetivo de la Auditoría 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 216/2019 del 19/06/2019 y Contrato N° UC-BC-03/2019 del 30/07/2019 del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Domitila Barrios Cuenca Nivel Secundario – Distrito 4”.

### **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 Unidad Educativa Domitila Barrios Cuenca Nivel Secundario, Distrito - 4”, de acuerdo al siguiente detalle:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE-CIF-IG 216/2019, 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 N° UC-BC-03/2019, 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 “Construcción Unidad Educativa Domitila Barrios Cuenca Nivel Secundario – Distrito 4”, que permita cumplir los objetivos definidos.

## **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** Inoportuna remisión de los documentos a la Unidad de Activos Fijos, para la activación de obras correspondiente.

Sacaba, 09 de noviembre de 2022