



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría Interna **GAMS-DAI-INF-CI N° 08/2023**, referente a la **Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Coliseo Unidad Educativa Quintanilla, Distrito - 2”**, gestión **2021 al 2022**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2023.

OBJETIVO

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 de la Minuta de Contrato ANPE N° 221/2021 del 17/09/2021 del Proyecto “Construcción Coliseo Unidad Educativa Quintanilla, Distrito - 2”.

OBJETO

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 Coliseo Unidad Educativa Quintanilla, Distrito - 2”, de acuerdo al siguiente detalle:

- Minuta de Contrato ANPE N° 221/2021, suscrito el 17 de septiembre de 2021.
- Minuta de Contrato Modificatorio N° 25/2021, suscrito el 27 de diciembre de 2021.
- Proceso de Contratación UC N°102/2021.
- Registro de Propiedad del Inmueble en Derechos Reales.
- Ficha del Proyecto.
- Informes Preliminares.
- Actas de Inspección.
- Certificaciones Presupuestarias.
- Comprobantes de Registros de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31).
- Orden de Proceder.
- Orden de Cambio N°1, suscrito el 10 de febrero de 2022.
- Orden de Trabajo, suscrito el 07 de febrero de 2022.
- Certificados de Avance de Obra (CAO).
- Planilla de Cómputos Métricos.
- Análisis de Precios Unitarios.
- Certificados de Calidad de Materiales.
- Pruebas de Laboratorio y/o Certificados de Calidad.
- Especificaciones Técnicas de Construcción y Planos.
- Libro de Órdenes de Trabajo.



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

- Informe y Aprobación del Certificado o Planilla de Avance de Obras y remisión a la Fiscalización, emitido por Supervisión.
- Actas de Recepción Provisional y Definitiva.
- Carpetas de Ejecución del Proyecto de referencia.
- Otros documentos relacionados con la ejecución del proyecto.

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 y/o omisión de registro de datos en Informe legal que respalda al Contrato Modificatorio N°25/2021.
- 2.2.2** Falta del Pliego de Especificaciones Técnicas e Informe Legal del Contrato Modificatorio en las Planillas de Pago de Avance de Obra
- 2.2.3** Observaciones a la Documentación de Respaldo Adjunto al Proceso de Contratación y Comprobantes de Gastos
- 2.2.4** Formulario 250 (Información de Modificaciones al Contrato) publicado sin documentación de respaldo de Informe Técnico y Legal, en el Sistema de Contrataciones Estatales SICOES.
- 2.2.5** Observación al Orden y Organización de las Carpetas de Proyectos Concluidos en Archivos de Secretaria Municipal de Infraestructura y Servicios en Ambientes del D-7.
- 2.2.6** Registro y Control inadecuado del Libro de Órdenes N°1

Sacaba, 15 de septiembre de 2023