



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe **GAMS – DAI - INF - CI N° 09/2026**, referente a la **Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Pampilla, Nivel Secundario y Talleres BTH, Distrito – Palca Sacaba”, Gestión 2024 al 2025**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2026.

OBJETIVO

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales del Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE/CIF/IG/0038/2024 del 04 de abril de 2024 y Contrato B.C. N° 02/2024 del 15 de julio de 2024 del Proyecto: **“Construcción Unidad Educativa Pampilla, Nivel Secundario y Talleres BTH, Distrito – Palca Sacaba”**.

OBJETO

El objeto de la auditoria lo constituyó la documentación que respalda el financiamiento y la ejecución del proyecto, así como la documentación e información relacionada con los mismos, tales como:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE/CIF/IG/0038/2024, del 04 de abril de 2024, suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Minuta de Contrato B.C. N° 02/2024, suscrito el 15 de julio de 2024.
- 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 Trabajo N°1 y N°2
- Planillas de Avance de Obra, cálculos 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 AUTONOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORIA 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: ***“Construcción Unidad Educativa Pampilla, Nivel Secundario y Talleres BTH, Distrito – Palca - Sacaba”***, que permita cumplir los objetivos definidos.

RESULTADOS DEL EXAMEN

De la evaluación realizada se emitió el **Pronunciamiento del Auditor**, así también se ha advertido un hallazgo relevante al control interno, vigente a la fecha el cual detallamos a continuación:

2.2.1 Diseño e Implementación inadecuado de procedimientos aplicados en la ejecución de proyectos de convenio en el área urbana y rural.

Sacaba, 26 de junio de 2026