



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe **GAMS – DAI - INF - CI N° 08/2026**, referente a la **Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Juancito Pinto, Distrito 6 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 UPRE/CIF/IG/0036/2024 del 02 de abril de 2024 y Contrato B.C. N° 01/2024 del 18 de julio de 2024 del Proyecto: **“Construcción Unidad Educativa Juancito Pinto, Distrito 6 Sacaba”**.

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 Juancito Pinto, Distrito 6 Sacaba”**, de acuerdo al siguiente detalle:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE/CIF/IG/0036/2024 del 02 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° 01/2024 del 18 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.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

- Informes y aprobación de Certificados o Planillas de Avance de Obras y remisión a la Fiscalización, emitido por supervisión.
- 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 Juancito Pinto, Distrito 6 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