



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría Interna, referente a la Auditoría Especial del Proyecto de “Construcción Unidad Educativa Hugo Chávez Frías”, gestiones 2016 al 2018, ejecutada a Instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objetivo de la presente Auditoría Especial es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, sobre la Minuta de Contrato N° BC – 890/2015 de ejecución del proyecto "Construcción Unidad Educativa Hugo Chávez Frías" y el Convenio Interinstitucional UPRE-CIF-187/2015.

El objeto de nuestro trabajo consistió inspección física, análisis evaluación de la documentación que sustenta la construcción del proyecto “CONSTRUCCIÓN TINGLADO Y GRADERÍAS PARA CANCHA MÚLTIPLE UNIDAD EDUCATIVA INCARANCHO”, tales como:

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información que sustenta la construcción del Proyecto "Construcción Unidad Educativa Hugo Chávez Frías", tales como:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento Suscrito Entre la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE, Dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba UPRE–CIF–187/2015.
- Minuta de Contrato N° BC-890/2015, de fecha 16 de noviembre de 2015.
- Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, correspondiente a la gestión 2016 al 2018.
- Comprobantes de contabilidad de pago de planillas de avance.
- Extractos bancarios gestión 2016 al 2018.
- Otra documentación inherente al objeto de auditoría.
- Contratos Administrativos Modificatorios.
- Comprobantes de Ejecución Presupuestaria y preventivos correspondientes.
- Orden de inicio de obra.
- Ordenes de cambio.
- Certificados de avance de obra, cómputos métricos.
- Registros de control de calidad de obra.
- Especificaciones técnicas de construcción y planos.
- Libro de órdenes.
- Informes de supervisión de obra e informes de fiscal de obra.
- Inspección física a la obra.
- Acta de Recepción Provisional y Acta de Recepción Definitiva.
- Carpetas del proyecto de construcción de obras. (procesos de contratación y ejecución).
- Otros documentos relacionados con la ejecución del proyecto.



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

Como resultado de la Auditoria Especial del Proyecto de “Construcción Unidad Educativa Hugo Chávez Frías”, gestiones 2016 al 2018, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Gestiones inoportunas para el inicio inmediato de la Obra
- 2.2 Observaciones en la información contenida en documentación de respaldo del pago de planilla de avance de obras
- 2.3 Pago del Certificado de Avance de Obra N° 5, no adjunta Planillas de Cómputos Métricos de algunos ítems ejecutados
- 2.4 Observaciones en la Elaboración de Certificados de Avance de Obra
- 2.5 Demora en la publicación de formularios en el SICOES
- 2.6 Inexistencia de documento que respalda el cambio de Superintendente de Obra
- 2.7 Falta de evidencia de solicitud de Recepción Definitiva del Contratista

Sacaba, 26 de diciembre de 2019