



**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 Tinglado y Graderías para Cancha Múltiple U.E. Incarancho”, gestiones 2013 Y 2015, ejecutada a Instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

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, sobre la Minuta de Contrato N° BC-324/2013 de ejecución del Proyecto: “Construcción Tinglado y Graderías Para Cancha Múltiple de la Unidad Educativa Incarancho”, y Convenio Intergubernativo UPRE–CIF–0523/13.

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:

- 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–0523/13.
- Minuta de Contrato N° BC-324/2013., de fecha 11 de julio de 2013.
- Contrato Administrativo Modificatorio.
- Certificaciones Presupuestarias.
- Comprobantes de Ejecución Presupuestaria y preventivos correspondientes.
- Extractos Bancarios.
- Ordenes 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.
- Inspecciones a obras.
- 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.

Como resultado de la Auditoría Especial del Proyecto de “Construcción Tinglado y Graderías para Cancha Múltiple U.E. Incarancho”, gestiones 2013 y 2015, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:



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

- 2.1 Demora en la publicación de formularios en el SICOES
- 2.2 Remisión parcial e inoportuna de informes periódicos sobre el avance físico del Proyecto, a la UPRE
- 2.3 Falta de presentación de Pólizas de Seguro de Obra contra Accidentes Personales y Responsabilidad Civil, a cargo del Contratista

Sacaba, 23 de diciembre de 2019