



**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 9 Aulas Unidad Educativa Nuevo Amanecer”, gestión 2013 al 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-336/2013 de ejecución del proyecto "Construcción 9 Aulas Unidad Educativa Nuevo Amanecer" y el Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE-CIF-0520/13.

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 9 Aulas Unidad Educativa Nuevo Amanecer", tales como:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE-CIF-0520/13, del 14 de mayo de 2013, suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Minuta de Contrato N° BC-336/2013, suscrito el 11 de julio de 2013.
- 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 9 Aulas Unidad Educativa Nuevo Amanecer”, gestión 2013 al 2015, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

2.1 Garantía de cumplimiento de contrato, con cobertura parcial.



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

- 2.2 Demora en la publicación de formularios en el SICOES
- 2.3 Observaciones a la documentación de respaldo por la recepción Provisional y Definitiva de la Obra
- 2.4 Falta de archivo físico de copias de algunos documentos remitidos a la UPRE
- 2.5 Falta de presentación de Pólizas de Seguro contra Accidentes Personales y Responsabilidad Civil, a cargo del Contratista
- 2.6 Falta de evidencias de registro y reporte del Contrato en el Sistema de Registro de la Contraloría General del Estado
- 2.7 Falta de archivo físico de algunos documentos en la Dirección de Obras Públicas
- 2.8 Retraso en las gestiones para el inicio y ejecución del proyecto
- 2.9 Remisión de solicitud al Concejo Municipal realizada de manera extemporánea

Sacaba, 24 de septiembre de 2020