

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL N° DAI-013-2017 DEL PROYECTO CONSTRUCCION AULAS UNIDAD EDUCATIVA TUPAC KATARI COMUNIDAD TUSCAPUJIO BAJO

Informe de Auditoría Interna N° DAI-013-2017 correspondiente a la **Auditoria Especial de la construcción aulas Unidad Educativa Tupac Katari comunidad Tuscapujio Bajo por el periodo comprendido entre el 16 de febrero 2016 al 22 de febrero 2017** ejecutado en cumplimiento a la instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objetivo de la presente Auditoria Especial es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales relacionadas con el proyecto, "CONSTRUCCION AULAS UNIDAD EDUCATIVA TUPAC KATARI COMUNIDAD TUSCAPUJIO BAJO"

El objeto de nuestra auditoria constituyo la siguiente documentación:

- 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-IG 306/2016.
- Documento de Ratificación CITE OF N° 83/2016 al Convenio Intergubernativo UPRE-CIF-IG 306/2016, emitido por Honorable Concejo Municipal de Sacaba en fecha 02 DE MARZO DE 2016
- Contrato Administrativo N° 549/2016, de fecha 14 de abril de 2016.
- 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, ejecución y seguimiento)
- Otros documentos relacionados con la ejecución del proyecto.

Como resultado de la Auditoria Especial del proyecto "CONSTRUCCION AULAS UNIDAD EDUCATIVA TUPAC KATARI COMUNIDAD TUSCAPUJIO BAJO" se identificaron las siguientes deficiencias de control interno habiéndose remitido las recomendaciones pertinentes:

7.1 Formulación de contrato específico para modalidad de contratación directa

7.2 Inexistencia pólizas de seguros

7.3 Registro y reporte fuera de plazo en Sistema de Registro de contratos de la Contraloría General del Estado

En nuestra opinión excepto por las observaciones reportadas concluimos que:

- Ha sido cumplido el objeto de Convenio UPRE-CIF-IG 306/2016 suscrito con la Unidad de Proyectos Especiales dependiente del Ministerio de la Presidencia del Estado Plurinacional de Bolivia de conformidad a lo establecido en el contrato.
- Ha sido cumplido con el proceso de la contratación conforme convenio UPRE-CIF-IG 306/2016 y normas legales vigentes.
- Ha sido cumplido con la ejecución presupuestaria al 100% del monto financiado.


 Gualberto Chávez Mamani
 DIRECTOR AUDITOR INTERNO a.i
 GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABÁ
 SDA 03 - 2017

Cochabamba, 26 de Diciembre de 2017