



**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 “Construcción Kinder Unidad Educativa Distrito 6”, gestión 2016 al 2018, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2021.

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, obligaciones contractuales sobre las siguientes Minutas de Contratos:

- Minuta de Contrato N° 594/2016 Contrato Administrativo de Obra “Construcción Kinder U.E. Distrito 6”.
- Minuta de Contrato (LP) N° 10/2017 Contrato Administrativo de obra U.C.-L.P. N° 03/2017 “Construcción Kinder U.E. Distrito 6 (Obra fina bloque A)”.
- Minuta de Contrato ANPE N° 659/2017 Contrato Administrativo de obra U.C. N° 178/2017 “Construcción Kinder U.E. Distrito 6 (Construcción tinglado y recorridos exteriores)”.
- Minuta de Contrato UCM – ID-N° 173/2017 Contrato Administrativo U.C.M. - ID N° 173/2017 “Construcción Kinder U.E. Distrito 6 (Construcción muro perimetral)”.
- Minuta de Contrato UC – ID-N° 075/2017 Contrato Administrativo para la Ejecución del Proyecto UC – ID - 78/2017, “Construcción Kinder U.E. Distrito 6 (Construcción cancha polifuncional)”.

Correspondientes a la ejecución del proyecto “Construcción Kinder Unidad Educativa Distrito 6”.

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información que sustenta la ejecución del Proyecto “Construcción Kinder Unidad Educativa Distrito 6”.

Como resultado de la Auditoría Especial del Proyecto “Construcción Kinder Unidad Educativa Distrito 6”, gestión 2016 al 2018, se han identificado deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Falta de evidencias de la comunicación de cambio de Residente de obra.
- 2.2 Uso y control inadecuado del Libro de Órdenes.
- 2.3 Inconsistencia de datos e información en algunos documentos.
- 2.4 Demora en la presentación de solicitud de pago de Planillas de Avance.
- 2.5 Existencia de algunas observaciones en la obra, posteriores a la entrega definitiva.



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

2.6 Falta de registros de control diario en archivos de la Secretaría Municipal de Infraestructura y Servicios por ingresos/salidas y/o préstamo de Carpetas Madre y Libro de Órdenes (originales) de Proyectos de Inversión.

Sacaba, 31 de agosto de 2021