



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

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de la Dirección de Auditoría Interna, referente a la Auditoria Especial del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Técnico Humanístico Bicentenario, Distrito - 2”, gestión 2018 al 2020, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2021 (auditorias no programadas).

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 UC-BC N° 002/2018 de ejecución del proyecto “Construcción Unidad Educativa Técnico Humanístico Bicentenario Distrito - 2” y el Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE-CIF-IG 293/2018.

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 Unidad Educativa Técnico Humanístico Bicentenario Distrito - 2”.

Como resultado de la Auditoria Especial del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Técnico Humanístico Bicentenario, Distrito - 2”, gestión 2018 al 2020, se han identificado deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Reporte parcial de la cantidad de insumos/materiales integrantes del análisis de precios unitarios de algunos ítems.
- 2.2 Falta de desglose de las copias del Libro de Órdenes de Trabajo Original.
- 2.3 Demora en la emisión y remisión de informes de cierre a la UPRE.
- 2.4 Falta de evidencia de la devolución de carpeta madre y libro de órdenes original
- 2.5 Falta de evidencias de informes de supervisión sobre dos ítems actualmente no conectados en obra.

Sacaba, 22 de diciembre de 2021