



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF- N° 06/2022**, correspondiente al Informe de Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Max Fernández Rojas Nivel Primario - Distrito 2”, gestión 2019 al 2021.

OBJETIVO

El objetivo de la Auditoría es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales del Convenio Intergubernativo UPRE-CF-IG 218/2019 del 19/06/2019 y Contrato UC-BC - 04/2019 del 30/07/2019 del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Max Fernández Rojas Nivel Primario - Distrito 2”.

OBJETO

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información proporcionada por el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, referente al Proyecto “Construcción Unidad Educativa Max Fernández Rojas Nivel Primario - Distrito 2”, de acuerdo al siguiente detalle:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento con código UPRE-CIF-IG 218/2019, del 19 de junio de 2019, suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Minuta de Contrato UC-BC-04/2019, suscrito el 30 de julio de 2019.
- Garantía de cumplimiento de contrato
- Certificaciones Presupuestarias.
- Comprobantes de Registros de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31) y recursos (C-21).
- Extractos Bancarios.
- Orden de Proceder.
- Ordenes de Cambio.
- Ordenes de Trabajo.
- Planillas de Avance de Obra, cómputos métricos.
- Certificados de calidad de materiales.
- Pruebas de Laboratorio y/o Certificados de Calidad.
- Especificaciones Técnicas de construcción y planos.
- Libro de Órdenes de Trabajo.



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

- Informe y aprobación del Certificado o Planilla de Avance de Obras y remisión a la Fiscalización, emitido por supervisión.
- Actas de Recepción Provisional y Definitiva.
- Carpetas del proyecto de construcción de obras. (procesos de contratación y ejecución).
- Otra documentación relacionada a la ejecución del proyecto de “Construcción Unidad Educativa Max Fernández Rojas Nivel Primario - Distrito 2”, que permita cumplir los objetivos definidos.

RESULTADOS DEL EXAMEN

De la evaluación realizada se emitió el **Pronunciamiento del Auditor**, así también observaciones con recomendaciones las cuales son detalladas a continuación:

- 2.2.1** Observación a la información contenida en documentación de respaldo del pago de la Planilla de Avance de Obra N° 2
- 2.2.2** Error en el registro de datos en algunos documentos
- 2.2.3** Atención parcial a requerimientos de documentación de respaldo correspondientes a la ejecución de algunos proyectos de inversión, solicitados al Secretario Municipal de Infraestructura y Servicios.
- 2.2.4** Inoportuna remisión de los documentos a la Unidad de Activos Fijos, para la activación de obras correspondiente.

Sacaba, 09 de noviembre de 2022