



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF-CI N° 09/2024**, correspondiente a la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Teatro Unidad Educativa Ramón G. Prada - República de Italia, Distrito - 1”, gestión 2021 al 2023.

OBJETIVO

El objetivo de la Auditoria es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento de las obligaciones contractuales, en relación al Objeto y Causa, Plazo de Ejecución, multas y retención por pagos parciales (Garantía de cumplimiento de contrato), plasmadas en las cláusulas de las siguientes Minutas de Contrato:

- ANPE N° 231/2021 “Construcción Teatro Unidad Educativa Ramón G. Prada – República de Italia, Distrito - 1”, suscrito el 20 de octubre de 2021, con la Empresa Unipersonal “INTICONS” de propiedad de Marcelo Villarroel Cabrera.
- ANPE N° 221/2023 del Proyecto “Construcción Teatro Unidad Educativa Ramón G. Prada - República de Italia, Distrito -1 (Obra Fina)” suscrito el 21 de abril de 2023, con la Empresa Unipersonal “CONSTRUCTORA NICANOR CUSI” de propiedad de Nicanor Cusi Cuti.

OBJETO

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información obtenida del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, sobre el Proyecto “Construcción Teatro Unidad Educativa Ramón G. Prada - República de Italia, Distrito - 1”, de acuerdo al siguiente detalle:

- Minuta de Contrato ANPE N° 231/2021, suscrito el 20 de octubre de 2021.
- Minuta de Contrato ANPE N° 221/2023, suscrito el 21 de abril de 2023.
- Minuta de Contrato Modificatorio N° 26/2023, suscrito el 12 de junio de 2023.
- Certificaciones Presupuestarias.
- Garantía de Cumplimiento de Contrato
- Garantía de Correcta inversión de Anticipo
- Comprobantes de Registros de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31).
- Orden de Proceder.
- Orden de Cambio N° 1 Por compensación de plazo por suspensión de trabajos, suscrito el 20 enero de 2022.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA

- Orden de Cambio N° 2 Por variación (incrementos y decrementos) de volúmenes, suscrito el 21 enero de 2022
- Certificados de Avance de Obra (CAO), Cálculos 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
- 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 Teatro Unidad Educativa Ramón G. Prada - República de Italia, Distrito - 1”, que permita cumplir los objetivos definidos.

RESULTADOS DEL EXAMEN

De la evaluación realizada se emitió una opinión, así también se ha advertido un hallazgo relevante al control interno, vigente a la fecha el cual detallamos a continuación:

- 2.1** Procedimientos de control para la verificación de modificaciones de contrato, parcialmente definidos

Sacaba, 20 de diciembre de 2024