



**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 Nº 2 Por variación (incrementos y decrementos) de volúmenes, suscrito el 21 enero de 2022
- Certificados de Avance de Obra (CAO), 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
- 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