



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

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF-CI N° 08/2024**, correspondiente a la Auditoria de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Inti Muju, Distrito – Lava Lava” gestión 2022 al 2023.

### **OBJETIVO**

El objetivo de la Auditoria es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales del Convenio Intergubernativo UPRE-CIF-IG 063/2022 suscrito el 19 de septiembre de 2022 con la Unidad de Proyecto Especiales – UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y Minuta de Contrato B.C. N° 01/2022 de fecha 26 de octubre de 2022 con la Asociación Accidental Ecomundo, correspondiente al Proyecto “Construcción Unidad Educativa Inti Muju, Distrito – Lava Lava”.

### **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, sobre el Proyecto “Construcción Unidad Educativa Inti Muju, Distrito – Lava Lava”, de acuerdo al siguiente detalle:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento con código UPRE-CIF-IG 063/2022, del 19 de septiembre de 2022, suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Minuta de Contrato B.C. N° 01/2022, suscrito el 26 de octubre de 2022.
- Certificaciones Presupuestarias.
- Garantía de Cumplimiento de Contrato
- Garantía de Correcta inversión de Anticipo
- Comprobantes de Registros de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31) y recursos (C-21).
- Extractos Bancarios.
- Orden de Proceder.
- Ordenes de Trabajo.
- 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



**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 Inti Muju, Distrito – Lava Lava”, 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:

- 2.2.1** Funciones de la Comisión de Calificación no incluidas como procedimientos en el Manual de Procesos y Procedimientos de la Unidad de Contrataciones.

Sacaba, 20 de diciembre de 2024