



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF-CI N° 10/2024**, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento del Proyecto “Construcción Unidad Educativa Carlos Villegas Quiroga, Distrito – Lava Lava”, ejecutado con financiamiento de recursos provenientes de la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE”, gestión 2022 al 2023.

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 u obligaciones contractuales del Convenio Intergubernativo UPRE-CIF-IG 066/2022 suscrito el 22 de septiembre de 2022 con la Unidad de Proyecto Especiales – UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y Minuta de Contrato B.C. N° 02/2022 de fecha 31 de octubre de 2022 con la Empresa Unipersonal Osmar Aguilar Calderon, correspondiente al Proyecto “Construcción Unidad Educativa Carlos Villegas Quiroga, 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, referente al Proyecto “Construcción Unidad Educativa Carlos Villegas Quiroga, Distrito – Lava Lava”, de acuerdo al siguiente detalle:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE-CIF-IG 066/2022, del 22 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° 02/2022, suscrito el 31 de octubre de 2022.
- Garantía de Cumplimiento de Contrato.
- Certificaciones Presupuestarias.
- Comprobantes de Registros de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31) y recursos (C-21).
- Extractos Bancarios.



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

- Orden de Proceder.
- Ordenes de Cambio.
- Ordenes de Trabajo N°1, N°2 y N°3.
- 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.
- 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 Carlos Villegas Quiroga, 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:

2.1 Procedimientos parcialmente definidos referidos a las modificaciones de contrato, en la Ejecución de Proyectos con convenio

Sacaba, 27 de diciembre de 2024