



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **GAMS - DAI - INF - CI N° 02/2026** correspondiente a la **Auditoría Operacional a la Eficacia de la Acción a Corto Plazo de la Planta de Asfalto, Gestión 2024**, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2025.

OBJETIVO

El objetivo de la auditoria es emitir un pronunciamiento de manera individual o en conjunto, sobre la eficacia de la Acción a Corto Plazo de la Planta de Asfalto del GAMS, Gestión 2024, referidas a la Ejecución de Pavimentos Asfálticos.

OBJETO

El objeto de la auditoria de referencia estuvo constituido por la documentación e información proporcionada por la Jefatura de Planta de Asfaltos dependiente de la Secretaria Municipal de Infraestructura y Servicios y la Secretaria Municipal de Planificación y Desarrollo Territorial del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, relacionada con la Acción a Corto Plazo de la Planta de Asfalto del GAMS, Gestión 2024, referidas a la Ejecución de Pavimentos Asfálticos, mismos que se detallan a continuación:

- Programa Operativo Anual (P.O.A.), correspondiente a la gestión 2024.
- Programa Operativo Anual de la Unidad (POAU), correspondiente a la Planta de Asfalto de la gestión 2024.
- Seguimiento y evaluación trimestral del Plan Operativo Anual de la Unidad (POAU), correspondiente a la Planta de Asfalto de la gestión 2024.
- Documentación de Respaldo de la ejecución de asfaltos y caminos, mantenimiento de caminos del GAMS, correspondiente a la gestión 2024.
- Informes Técnicos, Actas de Entrega Definitiva, detalle de materiales utilizados, entre otros que respaldan la ejecución de pavimentos de las calles del municipio, correspondientes a la gestión 2024.
- Otra documentación relacionada con el objetivo de la Auditoria.



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

RESULTADOS DEL EXAMEN

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Como resultado del examen realizado se emitieron observaciones con recomendaciones, las cuales son detalladas a continuación:

- 2.2.1** Inconsistencia en el registro de la cantidad de la superficie de pavimentos construidos, existente entre la medición técnica - física y Actas de Recepción
- 2.2.2** Algunas carpetas de Construcción de Pavimentos Asfálticos, no adjuntan informes de Granulometría, Topografía e Informes de Laboratorios.
- 2.2.3** Inexistencia de normativa específica que regule, norme o reglamente la producción de la mezcla para la construcción de pavimentos flexibles que ejecuta el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba
- 2.2.4** Procedimientos de la Unidad de Laboratorios de la Planta de Asfaltos, parcialmente adecuados y diseñados conforme al tipo de producto
- 2.2.5** Observaciones al almacén de materiales e insumos de la planta de Asfaltos
- 2.2.6** Manual de Procesos y Procedimientos de la Unidad de Proyectos y Pre inversión no incluye procedimientos para la Elaboración de Estudio de Diseño Técnico de Pre-inversión para Proyectos de Administración Propia
- 2.2.7** Inconsistencia en algunos datos existentes en el POA Institucional y el POA de Unidad de la Planta de Asfalto.
- 2.2.8** Incorrecta determinación en la cantidad de resultados esperados y las operaciones en el POAU

Sacaba, 29 de enero de 2026