



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría Interna, referente a la Auditoría Especial del Proyecto de “Construcción Piscina Semiolímpica y Recreacional Sacaba”, gestiones 2012 al 2015, ejecutada a Instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objetivo de la presente Auditoría Especial es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, sobre la Minuta de Contrato N° BC/07/2012, de ejecución del proyecto “CONSTRUCCION PISCINA SEMIOLIMPICA Y RECREACIONAL SACABA” y el Convenio Intergubernativo UPRE–CIF– 118/12.

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, así como el análisis y la evaluación de la documentación que sustenta la construcción del proyecto “CONSTRUCCION PISCINA SEMIOLIMPICA Y RECREACIONAL SACABA”, tales como:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE-CIF- 118/12 del 18 de julio de 2012, suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE, Dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Minuta de Contrato N° BC/07/2012, suscrito el 27 de noviembre de 2012.
- Contrato Administrativo Modificatorio.
- Certificaciones Presupuestarias.
- Comprobantes de Ejecución Presupuestaria y preventivos correspondientes.
- Extractos Bancarios.
- Ordenes de inicio de obra.
- Ordenes de Cambio.
- Certificados de Avance de Obra, Cómputos Métricos.
- Registros de control de calidad de obra.
- Especificaciones técnicas de construcción y planos.
- Libro de Órdenes.
- Informes de supervisión de obra e informes de fiscal de obra.
- Inspecciones a obras.
- Acta de Recepción Provisional y Acta de Recepción Definitiva.
- Carpetas del proyecto de construcción de obras. (procesos diseño del proyecto, contratación y ejecución)
- Otros documentos relacionados con la ejecución del proyecto.

Como resultado de la Auditoría Especial del Proyecto de “Construcción Piscina Semiolímpica y Recreacional Sacaba”, gestiones 2012 al 2015, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:



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

- 2.1 Garantía de cumplimiento de contrato, con cobertura parcial
- 2.2 Falta de presentación de formularios publicados en el SICOES
- 2.3 Inadecuada utilización del Libro de Órdenes
- 2.4 Observaciones a la Recepción Provisional de la Obra
- 2.5 Inconsistencia de cantidad de obra existente entre las Ordenes de Cambio N° 3 y 4, Contrato Modificatorio; en Certificado de Avance de Obra N° 6
- 2.6 Falta de archivo en preventivo de gasto, del Memorándum de Designación de Comisión de Recepción Definitiva

Sacaba, 24 de diciembre de 2019