



**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 Unidad Polideportivo Sacaba”, gestiones 2012, 2013, 2015 y 2017, ejecutada a Instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objetivo de la presente Auditoría Especial es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales sobre las Minutas de Contrato N° BC/06/2012 (Coliseo, Circuito Bicicross, Frontones y Graderías Canchas, Amb. Ext.), N° BC/04/2012 (Cancha de Futbol Sintético y Cancha de Tenis) de ejecución del proyecto "Construcción Unidad Polideportivo Sacaba" y el Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE-119/2012.

El objeto de nuestro trabajo consistirá en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información que sustenta la construcción del Proyecto "Construcción Unidad Polideportivo Sacaba" referentes a la ejecución del Coliseo, Circuito Bicicross, Frontones y Graderías Canchas, Amb. Ext. y la Cancha de Futbol Sintético y Cancha de Tenis, tales como:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba UPRE-119/2012.
- Minuta de Contrato N° BC/06/2012 (Coliseo, Circuito Bicicross, Frontones y Graderías Canchas, Amb. Ext.).
- Minuta de Contrato N° BC/04/2012 (Cancha de Futbol Sintético y Cancha de Tenis)
- 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 de contratación y ejecución).
- Otros documentos relacionados con la ejecución del proyecto.



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

Como resultado de la Auditoria Especial del Proyecto de “Construcción Unidad Polideportivo Sacaba”, gestiones 2012, 2013, 2015 y 2017, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Uso y control inadecuado del Libro de Órdenes
- 2.2 Garantía de cumplimiento de contrato con cobertura parcial
- 2.3 Inconsistencia entre la cantidad de avance de obra de algunos ítems, registrados según el Certificado de Avance de Obra y la Planilla de Cómputos Métricos
- 2.4 Preventivo de gastos no adjunta algunos documentos de respaldo
- 2.5 Retraso en las gestiones para el inicio y ejecución del proyecto
- 2.6 Contratación Directa de Obra, sin evidencias de publicación en el PAC y SICOES
- 2.7 Falta de presentación de solicitud del Contratista para la recepción provisional y definitiva de obra
- 2.8 Falta de archivo físico de copias de algunos documentos remitidos a la UPRE
- 2.9 Observaciones a la interpretación y aplicación de fórmula en el cálculo de las multas

Sacaba, 30 de diciembre de 2019