



**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 Instituto Tecnológico Berto Nicoli D - 1”, gestión 2018 al 2019, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la DAI.

El objetivo de la presente Auditoría 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-324/2013 de ejecución del Proyecto: “Construcción Tinglado y Graderías Para Cancha Múltiple de la Unidad Educativa Incarancho”, y Convenio Intergubernativo UPRE–CIF–0523/13.

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información que sustenta la construcción del Proyecto "Construcción Instituto Tecnológico Berto Nicoli Distrito - 1, tales como:

- Convenio Intergubernativo de Financiamiento UPRE–CIF-IG 0292/2018 del 12/09/2018 firmado entre la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia, Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Minuta de Contrato UC – BC N° 001/2018, suscrito el 6 de noviembre de 2018.
- 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.

Como resultado de la Auditoría Especial del Proyecto de “Construcción Instituto Tecnológico Berto Nicoli D - 1”, gestión 2018 al 2019, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

2.1 Demora en la publicación de formularios en el SICOES



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

- 2.2 Registro y reporte en Sistema de Registro de contratos de la Contraloría General del Estado fuera del plazo establecido
- 2.3 Retraso en las gestiones para el inicio y ejecución del proyecto

Sacaba, 30 de septiembre de 2020