



**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 “Construcción 18 Aulas Unidad Educativa Chimboco”, gestión 2011 al 2013, ejecutada a Instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objetivo de la presente Auditoría, es emitir 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/04/2011 de ejecución del proyecto "Construcción 18 Aulas Unidad Educativa Chimboco", y el Convenio Interinstitucional de Financiamiento UPRE–CIF-005/11

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, análisis y evaluación de la documentación que sustenta la construcción del Proyecto “CONSTRUCCIÓN 18 AULAS UNIDAD EDUCATIVA CHIMBOCO”, tales como:

- Convenio Interinstitucional de Financiamiento suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales – UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba UPRE–CIF-005/11.
- Minuta de Contrato N° BC/04/2011.
- 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 “Construcción 18 Aulas Unidad Educativa Chimboco”, gestión 2011 al 2013, se han identificado deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

2.1 Garantía de Cumplimiento de Contrato con cobertura parcial.



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

- 2.2 Contratación Directa de Obra, sin evidencias de publicación en el PAC y SICOES.
- 2.3 Falta de presentación de Pólizas de Seguro de Obra, Contra Accidentes Personales y Responsabilidad Civil, a cargo del Contratista.
- 2.4 Carpeta del proceso de contratación, no adjunta algunos documentos.
- 2.5 Falta de archivo físico de algunos documentos en la Dirección de Obras Públicas.
- 2.6 Falta de evidencias de registro y reporte del Contrato en el Sistema de Registro de la Contraloría General del Estado.

Sacaba, 29 de septiembre de 2020