



**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 18 Aulas Unidad Educativa El Abra – Municipio de Sacaba”, gestión 2012 al 2013, ejecutada a Instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

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 las Minutas de Contrato N° BC/02/2012 y N° BC/05/2012 de ejecución del proyecto “Construcción 18 Aulas Unidad Educativa El Abra - Municipio de Sacaba”, y Convenio Intergubernativo UPRE–CIF–116/2012.

El objeto de nuestro trabajo consistió inspección física, análisis y evaluación de la documentación e información que sustenta la construcción del proyecto “CONSTRUCCION 18 AULAS UNIDAD EDUCATIVA EL ABRA – MUNICIPIO DE SACABA”, tales como se menciona a continuación:

- 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–CIF–116/12 del 12 de julio de 2012.
- Minutas de Contratos N° BC/02/2012 y N° BC/05/2012 ambos suscritos el 13/09/2012.
- Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, correspondiente a la gestión 2012 al 2013.
- Comprobantes de contabilidad de pago de planillas de avance.
- Extractos bancarios gestión 2012 al 2013.
- Orden 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.
- Inspección física a la obra.
- 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 18 Aulas Unidad Educativa El Abra – Municipio de Sacaba”, gestión 2012 al 2013, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:



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

- 2.1 Falta de archivo físico de copias de algunos documentos remitidos a la UPRE
- 2.2 Retraso en las gestiones para el inicio y ejecución del proyecto.
- 2.3 Remisión parcial e inoportuna de informes periódicos sobre el avance físico del Proyecto, a la UPRE
- 2.4 Carpetas de Procesos de Contratación no adjunta algunos documentos a la recepción provisional de la Obra.
- 2.5 Falta de evidencias de registro y reporte del Contrato en el Sistema de Registro de la Contraloría General del Estado.
- 2.6 Contratación Directa de Obra, sin evidencias de publicación en el PAC y SICOES
- 2.7 Falta de presentación de Pólizas de Seguro contra Accidentes Personales y Responsabilidad Civil, a cargo del Contratista
- 2.8 Falta de archivo físico de algunos documentos en la Dirección de Obras Públicas
- 2.9 Observaciones a la documentación de respaldo por la recepción Provisional y Definitiva de la Obra.

Sacaba, 25 de septiembre de 2020