



**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 9 Aulas Unidad Educativa Entre Ríos”, gestión 2012 al 2013, 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/03/2012 de ejecución del proyecto "Construcción 9 Aulas Unidad Educativa Entre Ríos – Municipio de Sacaba" y el Convenio Interinstitucional UPRE-CIF-117/12.

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 9 Aulas Unidad Educativa Entre Ríos – Municipio de Sacaba", 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–CIF–117/12.
- Minuta de Contrato N° BC/03/2012, de fecha 13 de septiembre de 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.
- 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 “Construcción 9 Aulas Unidad Educativa Entre Ríos”, gestión 2012 al 2013, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

2.1 Retraso en las gestiones para el inicio y ejecución del proyecto.



**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 Contra Accidentales Personales y Responsabilidad Civil, a cargo del Contratista.
- 2.4 Falta de evidencias de registro y reporte de Contrato en el Sistema de Registro de la Contraloría General del Estado
- 2.5 Falta de archivo de copias de algunos documentos remitidos a la UPRE
- 2.6 Remisión parcial e inoportuna de informes periódicos sobre el avance físico del Proyecto, a la UPRE
- 2.7 Inconsistencia entre la cantidad de avance de obra de algunos ítems, registrados según el Certificado de Avance de Obras y la Planilla de Cómputos Métricos.
- 2.8 Carpetas de Procesos de Contratación no adjunta algunos documentos
- 2.9 Falta de archivo físico de algunos documentos en la Dirección de Obras Públicas.
- 2.10 Observación a la documentación de respaldo por la recepción Provisional y Definitiva de la Obra.

Sacaba, 23 de septiembre de 2020