



**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 9 Aulas Unidad Educativa Ulincate", gestión 2011 al 2012, ejecutada a Instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objetivo de la Auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales sobre el Convenio de Financiamiento UPRE-CIF-005/11 y Minuta de Contrato N° BC/01/2011 ejecución del proyecto "Construcción 9 Aulas Unidad Educativa Ulincate".

El objeto de nuestro trabajo consistió en la inspección física, el análisis y evaluación de la documentación e información que sustenta la ejecución del Proyecto "Construcción 9 Aulas Unidad Educativa Ulincate", tales como:

- Convenio Interinstitucional de Financiamiento UPRE-CIF-005/11 de 13 de julio de 2011, firmado entre la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE), dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.
- Minuta de Contrato N° BC/01/2011 suscrita el 14 de julio de 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
- 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 9 Aulas Unidad Educativa Ulincate", gestión 2011 al 2012, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

### **2.1 Contratación Directa de Obra, sin evidencias de publicación en el PAC y SICOES**



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

- 2.2 Falta de evidencia de registro y reporte del Contrato en el Sistema de Registro de la Contraloría General del Estado
- 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 Observaciones a la elaboración del Acta de Recepción Provisional de Obra
- 2.6 Falta de archivo físico de algunos documentos en la Dirección de Obras Publicas

Sacaba, 28 de septiembre de 2020