

# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL N° DAI-012-2017 DEL PROYECTO CONSTRUCCION BLOQUE DE AULAS UNIDAD EDUCATIVA NUEVO AMANECER – KORIHUMA II

Informe de Auditoría Interna N° DAI-012-2017 correspondiente a la **Auditoria Especial de la construcción bloque de aulas Unidad Educativa Nuevo Amanecer –Korihuma II por el periodo comprendido entre el 16 de febrero 2016 al 11 julio 2017** ejecutado en cumplimiento a la instrucción de la Máxima Autoridad Ejecutiva.

El objetivo de la presente Auditoria Especial es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales relacionadas con el proyecto, "CONSTRUCCION BLOQUE DE AULAS UNIDAD EDUCATIVA NUEVO AMANECER – KORIHUMA II"

El objeto de nuestra auditoria constituyo la siguiente documentación:

- 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–IG 307/2016.
- Documento de Ratificación CITE OF N° 84/2016 al Convenio Intergubernativo UPRE–CIF–IG 307/2016, emitido por Honorable Concejo Municipal de Sacaba en fecha 02 DE MARZO DE 2016
- Contrato Administrativo N° 550/2016, de fecha 22 de abril de 2016.
- 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, ejecución y seguimiento)
- Otros documentos relacionados con la ejecución del proyecto.

Como resultado de la Auditoria Especial del proyecto "CONSTRUCCION BLOQUE DE AULAS UNIDAD EDUCATIVA NUEVO AMANECER – KORIHUMA II" se identificaron las siguientes deficiencias de control interno habiéndose remitido las recomendaciones pertinentes:

- 7.1 Formulación de contrato específico para modalidad de contratación directa
- 7.2 Inexistencia pólizas de seguros
- 7.3 Registro y reporte fuera de plazo en Sistema de Registro de contratos de la Contraloría General del Estado

En nuestra opinión excepto por las observaciones reportadas concluimos que:

- Ha sido cumplido el objeto de Convenio UPRE–CIF–IG 307/2016 suscrito con la Unidad de Proyectos Especiales dependiente del Ministerio de la Presidencia del Estado Plurinacional de Bolivia de conformidad a lo establecido en el contrato.
- Ha sido cumplido con el proceso de la contratación conforme convenio UPRE–CIF–IG 307/2016 y normas legales vigentes.
- Ha sido cumplido con la ejecución presupuestaria al 100% del monto financiado del proyecto.

  
 Gualberto Chávez Mamani  
 DIRECTOR AUDITOR INTERNO a.i.  
 GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA  
 CETA 03 - BB09

Cochabamba, 26 de Diciembre de 2017