



**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 Unidad Educativa Lava Lava”, gestiones 2016 y 2017, 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 y si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función pública relacionada con el proyecto “CONSTRUCCION UNIDAD EDUCATIVA LAVA LAVA”.

El objeto de nuestro trabajo consistió inspección física, análisis evaluación de la documentación que sustenta la construcción del proyecto “CONSTRUCCION UNIDAD EDUCATIVA LAVA LAVA”.

Como resultado de la Auditoría Especial del Proyecto de “Construcción Unidad Educativa Lava Lava”, gestiones 2016 y 2017, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Inexistencia de Manual de Procedimientos para la contratación de proyectos financiados con recursos provenientes de la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE).
- 2.2 Registro y reporte fuera del plazo en Sistema de Registro de Contratos de la Contraloría General del Estado.
- 2.4 Demora en la publicación de formularios en el SICOES.

Sacaba, 27 de diciembre de 2018