



**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 Villa Obrajes B. D - 7” 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 VILLA OBRAJES B. D - 7”.

El objeto de nuestro trabajo consistió inspección física, análisis evaluación de la documentación que sustenta la construcción del proyecto CONSTRUCCION UNIDAD EDUCATIVA VILLA OBRAJES B. D - 7”.

Como resultado de la Auditoría Especial del Proyecto de “Construcción Unidad Educativa Villa Obrajes B. D - 7” gestiones 2016 y 2017, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Documentos elaborados y remitidos sin evidencias de recepción.
- 2.2 Registro erróneo de la cantidad ejecutada del Ítem 116 en el Certificado de Avance de Obra N° 2.
- 2.3 Inadecuada coordinación y comunicación para la previsión y ejecución de obras complementarias al Proyecto elaborado a diseño final
- 2.4 Registro y reporte fuera del plazo en Sistema de Registro de Contratos de la Contraloría General del Estado.
- 2.5 Falta de presentación de Pólizas de Seguro contra Accidentes Personales y Responsabilidad Civil, a cargo del Contratista.
- 2.6 Inexistencia de Manual de Procedimientos para la contratación de proyectos financiados con recursos provenientes de la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE).
- 2.7 Demora en la publicación de formularios en el SICOES.

Sacaba, 23 de diciembre de 2018