



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF.UAI. N° 06 /2020**, correspondiente al examen de Auditoría Especial al Cumplimiento Del Convenio N° UPRE-CIF-IG/691/2017 del Proyecto Construcción de la Unidad Educativa 8 de Septiembre-Totora Gestiones 2017 al 2018 cumplimiento a las instrucciones de la MAE y en cumplimiento al POA.

El objetivo definido para la auditoria es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales vigentes y obligaciones contractuales sobre el cumplimiento de convenio intergubernamental, proceso de contratación y ejecución del Proyecto Construcción Unidad Educativa 8 de septiembre – Totora.

El objeto de la auditoria constituyo la siguiente documentación:

Los estados examinados, fueron los siguientes: 1) Convenio Interinstitucional de Financiamiento entre la UPRE dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Totorá N° UPRE-CIF-IG/691/2017, 2) Libretas Bancarias relacionadas con convenios interinstitucionales, 3) Comprobante Contables, 4) Documentos del proceso de contratación, 5) Planillas de Avance de Obras, 6) Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, 7) Sistema de Información sobre Inversiones SISIN, 8) Certificación Presupuestaria, 9) Contrato Administrativo, Contratación Directa, 10) Libro de Órdenes y 11) Actas de Recepción.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Falta de remisión de documentos según convenio.
2. Observaciones encontradas durante los pagos realizados en la planilla de avance de obra.
3. Observaciones en la publicación de Contrato y Recepción de Bienes, Obras y Servicios.

Totora, 30 de septiembre del 2020