**RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe de Control Interno INF. D.A.I. Nº 26/2020 correspondiente a la “AUDITORIA ESPECIAL AL PROYECTO CONSTRUCCION MEJORAMIENTO AGUA POTABLE CHALLA CORRESPONDIENTE A LA SUB ALCALDIA Nº 7”** ejecutado en cumplimiento a la Comunicación Internacon Cite Nº 61/2020 de fecha 13 de Octubre de 2020, de la Dirección de Auditoria Interna.

OBJETIVO

El objetivo general es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, así también el cumplimiento de la normativa interna del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre relacionadas al Proyecto Construcción Mejoramiento Agua Potable Challa correspondiente a la Sub alcaldía Nº 7, RE-SABS de la Municipalidad de Sucre aprobado en el gestión 2010.

Los objetivos específicos previstos para el presente examen, son los siguientes:

1. Determinar que el proceso de contratación se haya enmarcado a lo establecido en el D.S. Nº 0181 Norma Básicas Del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y su Reglamento Especifico RE-SABS.
2. Determinar que la ejecución de la obra, establecido en el contrato 113/2016 se haya enmarcado en las especificaciones técnicas, cantidades y tiempo, de acuerdo al Documento Base de Contratación, y contratos modificatorios u órdenes de cambio (Si corresponde).
3. Determinar que los pagos hayan sido registrados y respaldados en forma íntegra, correcta y fueron expuestos adecuadamente hasta el cierre de la misma.

OBJETO

El objeto de la presente auditoría está constituido por todos los documentos de respaldo de las operaciones registradas, correspondiente al periodo sujeto a examen y la documentación e información obtenida de fuentes internas y externas relacionadas con las operaciones efectuadas y registradas al Proyecto Construcción Mejoramiento de Agua Potable Challa correspondiente a la sub alcaldía Nº 7, como:

* Proyecto a Diseño Final
* Inscripción al PAC.
* Certificado del RUPE.
* Inscripción al POA
* Certificación Presupuestaria
* Especificaciones Técnicas
* Solicitud de Inicio de Proceso
* Documento Base de Contratación
* Formulario 100 del SICOES
* Informe de Evaluación y Recomendación de Adjudicación
* Formulario 170 del SICOES
* Contrato Administrativo
* Formulario 200 del SICOES
* Comprobante de Contabilidad (Preventivo)
* Facturas
* Certificados de Avance de Obras
* Acta de Entrega Provisional y Definitiva
* Formulario 500 del SICOES
* Libro de Órdenes Notariado.
* Verificación física de la obra in situ.
* Otra documentación relacionada con la presente auditoría.

# RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la ejecución de la Auditoria Especial al Proyecto Construcción Mejoramiento Agua Potable correspondiente a la Sub Alcaldía Nº 7, se presenta a continuación deficiencias de Control Interno, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata, por parte de los ejecutivos de la Entidad.

# Incumplimiento de plazo establecido para el inicio del proceso de contratación inscrito en el Programa Anual de Contrataciones

# Falta de documentación que evidencie el análisis en la evaluación de la propuesta económica por parte de la comisión de calificación

# Retraso en el registro contable de cierre de obras concluidas

* 1. Falta de firma de la comisión de calificación en los documentos (propuestas) presentados por los proponentes no adjudicadas

Sucre, diciembre de 2020