**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria INF. D.A.I. Nº 39/2020 emergente del Relevamiento de Información Específica con objeto de determinar la auditabilidad o no del supuesto empleo de cemento en menor cantidad en la ejecución de 7 obras ejecutadas por la Jefatura de Operaciones del G.A.M.S. denuncias dentro del caso de las supuestas irregularidades en el cierre administrativo por la adquisición de 951 bolsas de cemento durante la gestión 2015 con destino a la Jefatura de Operaciones del G.A.M.S en cumplimiento a MEMORANDUM MR-GAMS-DAI 037/2020.

**Objetivo**

El objetivo general es sugerir las acciones correctivas y actividades de control necesarias referente a los hechos relacionados del supuesto empleo de cemento en menor cantidad en la ejecución de 7 obras ejecutadas por la Jefatura de Operaciones del G.A.M.S. denuncias dentro del caso de las supuestas irregularidades en el cierre administrativo por la adquisición de 951 bolsas de cemento durante la gestión 2015 con destino a la Jefatura de Operaciones del G.A.M.S.

**Objeto**

El objeto del presente análisis fue el Relevamiento de Información Específica REL. INF. D.A.I. Nº 16/2020, la documentación que se encuentra adjunta a la Comunicación Interna CITE: Nº 795/19, al Informe Final Nº 028/2019 y la documentación que fue remitida emergente de nuestra solicitud, correspondiente al supuesto empleo de cemento en menor cantidad en la ejecución de 7 obras ejecutadas por la jefatura de operaciones del G.A.M.S. denuncias dentro del caso de las supuestas irregularidades en el cierre administrativo por la adquisición de 951 bolsas de cemento durante la gestión 2015 con destino a la jefatura de operaciones del G.A.M.S. como ser:

* Diferentes notas Alm. Central
* Diferentes notas JEF. OPERACIONES
* Notas de la Secretaria Municipal de Infraestructura Publica S.M.I.P
* Notas de la Dirección de Contrataciones
* Nota de la Secretaria Municipal de Administrativa Financiera S.M.A.F.
* Notas del JEFE DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION del GAMS
* Notas de la UNIDAD DE ARCHIVOS
* ACTAS DE ENTREGA Y RECEPCION
* ACTAS DE ENTREGA
* Nota DVEN 76/2019 de 25 de junio de 2019 de los Operadores de Ventas y Jefe de Ventas FANCESA, Lic. Ruth Gonzales Alcocer y Lic. Andrea Carrasco Beltrán respectivamente y el Jefe de Ventas Lic. Renán Villegas Saracho de la FÁBRICA NACIONAL DE CEMENTO S.A. FANCESA
* Nota de 23 de agosto de 2019 de David Villalta Velásquez al Sub Alcalde D-2 Sr. Víctor Hugo Veliz
* Nota de 29 de agosto de 2019 del Encargado de Almacén Jefatura de Operaciones del G.AM.S
* Cite Contab. Nº 191/2020 de fecha 03 de diciembre del 2020 emitido por el Jefe de Contabilidad a.i. y la Directora de Finanzas del GAMS
* Otra documentación relacionada

# RESULTADOS DEL EXAMEN

* Falta de documentación de respaldo para proceder el pago de la compra de 951 bolsas de cemento efectuadas en la gestión 2015 con destino a la Jefatura de Operaciones del G.A.M.S.

Sucre, diciembre de 2020.