



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna Informe de Auditoria de Cumplimiento al Cumplimiento del Convenio N° UPRE-CIF-IG/0055/2022 del Proyecto Const. Unidad Educativa 24 De Marzo – Totorá gestiones 2022-2024 INF. UAI. N° 09/2025, ejecutada encumplimiento a las instrucciones establecidas según convenio Intergubernativo y instrucciones de la MAE de la entidad.

El objetivo definido para la auditoria es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, sobre el cumplimiento de convenio intergubernamental, proceso de contratación y ejecución del Proyecto Const. Unidad Educativa 24 de Marzo – Totorá y y/o el cumplimiento de objetivos y resultados relacionados con la aplicación de los recursos públicos.

Los estados examinados, fueron los siguientes: Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE-CIF-IG/0055/2022, entre la UPRE dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, Libretas Bancarias relacionadas con el convenio interinstitucional, Comprobante Contables del sistema del SIGEP, Documentos del proceso de contratación del proyecto, Planillas de Avance de Obras del proyecto, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, Certificación Presupuestaria del proyecto, Contrato Administrativo del proyecto, Contratación Directa, Libro de Órdenes y Actas de Recepción Provisional y Actas de Recepción Definitiva.

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

1. Observaciones en Algunos Documentos del Proceso de Contratación
2. Observación en los Files de Obras
 1. Observaciones realizadas en la Cancelación de las Planillas de Avance de Obra
 - 1.1 Observación encontrada durante los pagos realizados en la planilla de avance de obra.
 2. No se adjunta el Certificado de Cumplimiento de Contrato.
- o. Observaciones más relevantes durante el desarrollo y Certificados de Avance de Obra:

Totorá, 30 de diciembre del 2025



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria de Cumplimiento al Cumplimiento del Convenio N° UPRE-CIF-IG/0024/2022 del Proyecto Const. Unidad Educativa La Paz –Totorá Gestiones 2022-2024 INF. UAI. N° 10/2025, ejecutada según las instrucciones según convenio Intergubernativo y instrucciones de la MAE de la entidad.

El objetivo definido para la auditoria es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, sobre el cumplimiento de convenio intergubernamental, proceso de contratación y ejecución del Proyecto Const. Unidad Educativa La Paz – Totorá y y/o el cumplimiento de objetivos y resultados relacionados con la aplicación de los recursos públicos.

El objeto fueron las siguientes informaciones: Convenio Intergubernativo de Financiamiento N° UPRE-CIF-IG/0024/2022, entre la UPRE dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, Libretas Bancarias relacionadas con el convenio interinstitucional, Comprobante Contables del sistema del SIGEP, Documentos del proceso de contratación del proyecto, Planillas de Avance de Obras del proyecto Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, Certificación Presupuestaria del proyecto, Contrato Administrativo del proyecto, Contratación Directa, Libro de Órdenes y Actas de Recepción Provisional o Definitiva.

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

- 1. Observación en los Files de Obras
- 1. Observaciones en algunos Documentos del Proceso de Contratación
- 1. Observaciones realizadas en la Cancelación de las Planillas de Avance de Obra
- 1.1 Observación encontrada durante los pagos realizados en la planilla de avance de obra.
- 2. No se adjunta el Certificado de Cumplimiento de Contrato.
- XV** Observaciones en el análisis de cantidades y certificados de avance de obra

Totorá, 30 de diciembre del 2025