



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE LOS PROCESOS DE CONTRATACION BAJO LA MODALIDAD COMPRA MENOR DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DE SALUD LA PAZ, POR EL PERIODO CORRESPONDIENTE 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Informe : N° 011/2016
Fecha de Emisión : 23 de diciembre de 2016
Periodo Auditado : Gestión 2014
Tipo de Trabajo : Auditoria Especial (Control Interno)

Referencia : Su contenido

I. Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2016 del Servicio Departamental de Salud La Paz, ha previsto la ejecución de una "Auditoria Especial los Procesos de Contratación Bajo la Modalidad Compra Menor por el periodo correspondiente a la gestión 2014", para este efecto mediante Memorándum Nro. UAI/054/2016 de fecha 12 de septiembre de 2016, emitido por el Jefe de la Unidad de Auditoría Interna, ha instruido la ejecución de la mencionada Auditoría Especial.

II. Objetivo.

El objetivo del presente examen es expresar una opinión profesional e independiente sobre el cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, Reglamento Específico de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, Reglamento Interno de Contratación de Personal Eventual, Ley de Pensiones N° 65 y Manual de Operaciones del Sistema de Contrataciones del Estado SICOES, aplicables respecto al Proceso de Contratación bajo la modalidad Compra Menor en el Servicio Departamental de Salud La Paz correspondiente a la gestión 2014.

III. Objeto.

El Objeto de la auditoría comprendió los Procesos de Contratación bajo la modalidad Compra Menor en el Servicio Departamental de Salud La Paz correspondiente a la gestión 2014 consecuentemente, la evaluación se basó en la documentación proporcionada por el Área de Contabilidad y el Área de Adquisiciones considerada más relevante al propósito del examen, el detalle de los mismos se especifica a continuación:

- Órdenes de Compra y/o Servicio, Contratos en Comprobantes de Contabilidad, y documentación de respaldo de los Procesos de Contratación bajo la modalidad Compra Menor en el Servicio Departamental de Salud La Paz correspondiente a la gestión 2014.

- Programa Anual de Contrataciones
- Carpetas Personales de Personal Eventual y Consultores en Línea

IV. Resultados del examen

Como resultado del examen de auditoría especial a los Procesos de Contratación bajo la modalidad Compra Menor en el Servicio Departamental de Salud La Paz correspondiente a la gestión 2014, se han determinado 9 observaciones y recomendaciones de Control Interno.

- 2.1 *Falta de registro en el Programa Anual de Contrataciones los Procesos de Contratación de Personal Eventual.*
- 2.2 *Falta de un Manual de Procedimientos de Procesos de Contratación.*
- 2.3 *Procesos de Contratación sin documentación de respaldo en el Área de Adquisiciones.*
 - a) *Órdenes de Compra y/o Servicio que no cuentan con la documentación de respaldo del proceso de contratación.*
 - b) *Contratos de Consultor en Línea sin Proceso de Contratación.*
- 2.4 *Deficiencias en los procesos de contratación.*
 - 2.4.1 *Procesos de Contratación de Bienes y Servicios.*
 - a) *Procesos de contratación que no cuentan con la certificación POA y Certificado de no adeudo a las AFP's.*
 - b) *Retraso de registro del Form.400 al Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES) de Procesos de contratación.*
 - 2.4.2 *Procesos de Contratación Consultoría en Línea no adjuntan acta de verificación de documentos.*
- 2.5 *Deficiencias en el proceso de adquisición de Software para planillas.*
- 2.6 *Contratos no Reportados ni Registrados en la Contraloría General del Estado.*
- 2.7 *Falta de evaluación de cumplimiento a Términos de Referencia para suscripción de contratos modificatorios.*
- 2.8 *Procesos de contratación de Personal eventual no enmarcados en las normas vigentes.*
- 2.9 *Procesos de Contrataciones reiteradas de Bienes y Servicios a un mismo proveedor.*

V. Conclusión General

Con referencia la ejecución de la “Auditoría Especial a los Procesos de Contratación bajo la modalidad Compra Menor en el Servicio Departamental de Salud La Paz correspondiente a la gestión 2014,” concluimos: El cumplimiento al Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras Normas Legales referentes a procesos de contratación del Servicio Departamental de Salud La Paz, excepto las deficiencias y excepciones que denotan la carencia de mecanismos eficaces de Control Interno sobre algunas actividades administrativas, descritas en los puntos 2.1 al 2.9 del acápite 2 del presente informe, y sobre las cuales se deberán tomar acciones inmediatas para subsanarlas a medida que estas sean identificadas.

La Paz, diciembre de 2016



Gobierno Autónomo Departamental de La Paz
Servicio Departamental de Salud