

RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 014/2022.

Referencia:

Informe Auditoria de Cumplimiento a los Procesos de Contratación Sector Salud del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021.

Periodo auditado:

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021.

Objetivo:

El objetivo de la auditoria es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales u obligaciones contractuales a cerca de la gestión administrativa respecto a que si los Procesos de Contratación del Sector Salud, ha sido desarrollada para lograr objetivos del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, si sus registros contables respecto a los Procesos de Contratación cuentan con la documentación de respaldo suficiente y valida que demuestre a favor de la entidad, por el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre de 2021. Pudiendo dar lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad por la función pública.

Objeto

El objeto de la auditoría lo constituyen toda la información y documentación relativa a los Procesos de Contratación del Sector Salud del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua correspondiente al periodo 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021, tales como ser:

- Registros de ejecución de Gastos emitidos por el SIGEP (Comprobantes de gasto, facturas, recibos, actas de entrega, contratos y otros)
- Procesos de Contratación en la Modalidad “MENOR”
- Procesos de Contratación en la Modalidad “DIRECTA”

- Procesos de Contratación en la Modalidad “ANPE”
- Procesos de Contratación en Calidad de “Fondos en Avance”
- Procesos de Contratación en Calidad de “Fondo Rotatorios”
- Otra documentación e información relacionada con los diferentes Procesos de Contratación en las diferentes Modalidades.

Resultados

Resultado del Trabajo efectuado se identificaron observaciones que están expuestas en el numeral 2, del Informe de Auditoria de Cumplimiento INF. AUDINT N°014/2022, a continuación, detallamos los puntos en los cuales se explicarán las mismas:

- 2.1. Contradicciones en la Información Financiera emitida en las Certificaciones Presupuestarias por la responsable de presupuesto y la dirección financiera.
- 2.2. Inexistencia de Memorándum de Designación “Responsable de Recepción o Comisión de Recepción.
- 2.3. Inexistencia de Informe de Conformidad y/o acta de Recepción.
- 2.4. Inadecuado uso de los Fondos Rotatorios.
- 2.5. Ineficiencia e Ineficacia en los Procesos de Contratación Personal Consultores de Línea Sector Salud.
- 2.6. Inexistencia de datos sobre Financiamiento en los Términos de Referencia en los Procesos de Contratación de Consultores de Línea.
- 2.7. Inexistencia de Formularios generados por el Responsable de Contrataciones mediante SICOES en las diferentes Modalidades de Contratación.
- 2.8. Inexistencia Resolución expresa Designación “RPCD” Responsable Procesos de Contratación Directa gestión 2020.
- 2.9. Inadecuado uso de los Fondos en Avance.
- 2.10. Documentación falsificada presentada por parte del proveedor.
- 2.11. Inconsecuencia respecto a la adquisición de un determinado bien o servicio.

- 2.12.** Inexistencia de Reglamento para los Procesos de Contratación en la Modalidad Directa en época de Pandemia para la gestión 2020
- 2.13.** Inexistencia de Firmas de Recibido y sellos de Legalización en las Copias facilitadas de las Designaciones de RPA Y RPC gestiones 2020 y 2021.
- 2.14.** Inexistencia de Certificación Presupuestaria en los Comprobantes de los Procesos de Contratación del Sector Salud.
- 2.15.** Inadecuado archivo y resguardo de los Comprobantes de Contabilidad de los Procesos de Contratación.
- 2.16.** Omisión respecto al envío de la información de los Procesos de Contratación del sector salud a la Contraloría General del Estado bajo el Decreto Supremo 4174 y 4432 en época de pandemia.

Llallagua, 09 de enero de 2023.