

**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VIACHA**

RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME DE AUDITORIA OPERACIONAL DE
ADQUISICIONES**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2014 de la Unidad de Auditoría Interna, se procede a efectuar la evaluación de la Auditoría Operacional de Adquisiciones por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha.

Esta auditoría comprende los siguientes objetivos:

- ✓ Emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Subsistema de Contrataciones de Bienes y Servicios (Adquisiciones) y el Control Interno; eficacia con las que son manejadas las operaciones de las Contratación de Bienes y Servicios y/o de la evaluación de la efectividad.
- ✓ Evaluar la aplicación de las normas y el diseño actual del Subsistema de Contratación de Bienes y Servicios del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha.
- ✓ Evaluar los controles: interno previo y posterior incorporado en el subsistema evaluado.
- ✓ Verificar el cumplimiento del Reglamento Especifico y la Normas Básicas del Sistema de Administración Bienes y Servicios (Subsistema de Contrataciones de Bienes y Servicios)

El objeto del examen constituirá toda la documentación relativa que se genere por la aplicación de la Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios para el Subsistema de Contrataciones (Adquisiciones) y su Reglamento Especifico durante el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013, comprobantes que registran los gastos por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios, Programa Anual de Operaciones (POA), Programa Anual de Contrataciones (PAC), Formularios de Ingreso, Calidad, Salida y Remisión de Almacenes y de Activo Fijo, y toda documentación de respaldo emitida por las Unidades involucradas en los diferentes procesos.

El examen será realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General de la República, aprobadas mediante Resolución N° CGR/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012.

El alcance de nuestra auditoría comprenderá las actividades desarrolladas por el Gobierno Autónomo Municipal de Viacha sobre la aplicación de las normas, implementación y funcionamiento del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, en el subsistema de Contratación de Bienes y Servicios (Adquisiciones) del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha, por el periodo comprendido del 1 de Enero 01 al 31 de Diciembre del 2013.

**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VIACHA**

I. RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de nuestra Auditoria Operacional de Adquisiciones, comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013, se han determinado deficiencias que a continuación se detallan y que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata por parte de la entidad.

- 1. FALTA DE UN MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LAS DIFERENTES MODALIDADES DE PROCESOS DE CONTRATACIONES DE BIENES Y SERVICIOS.**
- 2. FOMULARIOS DE SALIDA Y REMISION SIN FIRMA DE RECEPCION DEL DESTINATARIO FINAL QUE CONSTATE LA CONFORMIDAD DEL BIEN ENTREGADO.**
- 3. FOMULARIOS DE SALIDA Y REMISION QUE NO ESTABLECEN LA CANTIDAD QUE CORRESPONDE A CADA DESTINATARIO DEL BIEN ENTREGADO.**
- 4. INCUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS EN LOS FORMULARIOS 200 Y 500.**
- 5. MATERIALES Y SUMINISTROS SIN MOVIMIENTO**
- 6. DEMORA EXCESIVA PARA LA ADQUISICIÓN DE BIEN EN LA MODALIDAD CONTRATACION MENOR.**
- 7. OBSERVACIONES EN LAS ORDENES DE COMPRA.**
- 8. AUSENCIA DE LOS FORMULARIOS DE INGRESO, CONTROL DE CALIDAD, SALIDA Y REMISION DE ALMACENES.**

Viacha 20 DE Octubre 2014