



Resumen Ejecutivo

Entidad: Dirección Administrativa y Financiera (D.A.F.) del Órgano Judicial - Tarija

Referencia: Auditoría de Cumplimiento a las Partidas de Gastos: 2.4.1.20 “Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos” y 2.4.3 “Otros Gastos por Concepto de Instalación, Mantenimiento y Reparación”

Informe N°: 7/2024

Periodo auditado: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022

Objetivo: El objetivo de la auditoria de cumplimiento es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, así como obligaciones contractuales, con las partidas de gastos: 2.4.1.20 “Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos” y 2.4.3 “Otros gastos por Concepto de Instalación, Mantenimiento y Reparación”, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022.

Objeto: El objeto de la auditoria corresponde a la información y documentación relativa a las partidas de gastos: 2.4.1.20 “Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos” y 2.4.3 “Otros Gastos por Concepto de Instalación, Mantenimiento y Reparación”, del Órgano Judicial de la gestión 2022, el mismo está conformado por los siguientes documentos:

1. Programa Anual de Contrataciones
2. Formulario de requerimiento de bienes y/o servicios
3. Especificaciones técnicas
4. Certificación presupuestaria y certificación POA
5. Nota de adjudicación
6. Orden de compra y/o Contrato Administrativo
7. Factura girada a nombre y NIT de la entidad
8. Publicación de los formularios 400 y 500
9. Documentación presentada por los adjudicados

Resultados:

Como resultado de la auditoría realizada se identificaron los siguientes hallazgos de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar los mismos.



- Falta de documentación en el proceso de contratación de bienes y/o servicios
- Incumplimiento de los requisitos mínimos establecidos en las Especificaciones Técnicas
- Falta de firma del RPA en la Orden de Compra
- Incumplimiento de las cláusulas establecidas en el Contrato Administrativo
- Factura emitida antes del Acta de Conformidad y Recepción del Servicio