



Resumen Ejecutivo

Entidad:	Dirección Administrativa y Financiera (D.A.F.) - Órgano Judicial de Tarija
Referencia:	Auditoría de Cumplimiento de “Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipo” y “Otros Gastos por Concepto de Instalación, Mantenimiento y Reparación”
Informe N°:	001/2024
Periodo auditado:	01 de enero al 31 de diciembre de 2023.
Objetivo:	El objetivo general del presente examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Manual de Procesos para Adquisición de Bienes y Servicios del Órgano Judicial, aplicable a gastos por “Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos” y “Otros Gastos por Concepto de Instalación, Mantenimiento y Reparación”.
Objeto:	El objeto del examen son los documentos que respaldan 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”

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 servicios
- Carencia del contenido mínimo en las “Especificaciones Técnicas”
- Incumplimiento del plazo de entrega del servicio establecido en las “Especificaciones Técnicas”
- Falta de elaboración de informes por parte del Supervisor o Fiscal del servicio contratado
- Incumplimiento del desembolso total del monto establecido en los “Contratos Administrativos” para la adquisición de servicios



- Fecha de elaboración del “Acta de Recepción y Conformidad” posterior a la fecha de emisión de la factura
- Inconsistencia en el servicio recibido con lo requerido en el “Formulario de Requerimiento de Bienes y/o Servicios” y descritos en las “Especificaciones Técnicas”