



**DISPOSICIONES LEGALES Y NORMATIVA INTERNA RELACIONADAS CON LA
ENTIDAD Y EL OBJETO DE LA AUDITORÍA**

Detalle	Ref. P/T
Leyes	LPB-1
Manuales	LPB-2 a LPB-2/2
Reglamentos	LPB-3



**INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA RELACIONADAS CON EL
OBJETO DE RELEVAMIENTO**

Detalle	Ref. P/T
Información financiera	LGF-1 a LGF-1/1
Información no financiera	LGF-2



INFORMACIÓN FINANCIERA

Descripción					Ref. P/T
Durante la gestión 2023, se ha presupuestado recursos para la Dirección Administrativa y Financiera del Órgano Judicial Distrito Tarija por concepto de gastos de “Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos” como así también para “Otros Gastos por Concepto de Instalación Mantenimiento y Reparación”, de acuerdo al siguiente detalle:					LGF-1
Fuente: 20 Organismo: 230		Presupuestado Bs	Ejecutado Bs	% Ejecutado	
Partida	Descripción				
2.4.1.20	Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos.	249.340,00	244.393,60	98	
2.4.3	Otros Gastos por Concepto de Instalación Mantenimiento y Reparación.	178.770,00	177.658,21	99	
Total		428.110,00	422.051,81	99	



ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS MENSUAL DETALLADO

Durante la gestión 2023, se ha presupuestado recursos para la Dirección Administrativa y Financiera del Órgano Judicial Distrito Tarija por concepto de gastos de “Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos” como así también para “Otros Gastos por Concepto de Instalación Mantenimiento y Reparación”, de acuerdo al siguiente detalle por meses:

Mes	Fuente: 20 Financiamiento: 230		Total Bs
	Partida		
	2.4.1.20	2.4.3	
Enero	0,00	0,00	0,00
Febrero	2.081,55	21.870,00	23.951,55
Marzo	4.186,55	2.080,00	6.266,55
Abril	19.934,55	19.748,00	39.682,55
Mayo	40.368,55	2.800,00	43.168,55
Junio	18.791,55	1.790,00	20.581,55
Julio	4.001,55	0,00	4.001,55
Agosto	31.614,55	1.620,00	33.234,55
Septiembre	39.671,55	21.899,17	61.570,72
Octubre	8.211,55	14.398,90	22.610,45
Noviembre	22.071,55	19.970,00	42.041,55
Diciembre	53.460,10	71.482,14	124.942,24
Totales	244.393,60	177.658,21	422.051,81



INFORMACIÓN NO FINANCIERA

Descripción			Ref. P/T
En la gestión 2023, durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2023, la Dirección Administrativa y Financiera del Órgano judicial Distrito Tarija ha elaborado comprobantes de gastos por “Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos” como así también para “Otros Gastos por Concepto de Instalación Mantenimiento y Reparación” de acuerdo al siguiente detalle:			LGW-2 a LGW-2/2
Fuente: 20 Organismo: 230		Cantidad de comprobantes	
Partida	Descripción		
2.4.1.20	Mantenimiento y Reparación de Vehículos, Maquinaria y Equipos	77	
2.4.3	Otros Gastos por Concepto de Instalación Mantenimiento y Reparación	33	
Total		110	



ASPECTOS POSITIVOS Y FORTALEZAS IDENTIFICADAS

Como resultado del relevamiento específico efectuado a las partidas 2.4.1.20 y 2.4.3, se han identificado los siguientes aspectos positivos y/o fortalezas:

- Programa Anual de Contrataciones publicado en el SICOES.
- Formulario de Requerimiento de bienes y/o servicios.
- Especificaciones técnicas.
- Certificación presupuestaria.
- Solicitud de cotización
- Cuadro comparativo de las cotizaciones propuestas.
- Nota de adjudicación.
- Presentación de documentos requeridos en nota de adjudicación o especificaciones técnicas.
- Acta de Conformidad y Entrega.
- Factura girada a nombre y NIT de la entidad.
- FOR-110 (Consulta de precios)
- FORM-220 (Resultados de la Consulta de Precios)
- FORM-500 (Recepción Definitiva o Disconformidad)
- Comprobante electrónico del gasto realizado



ÁREAS CRÍTICAS Y/O DEFICIENCIAS IDENTIFICADAS

Como resultados del relevamiento específico efectuado, se han identificado las siguientes áreas críticas o aspectos que podrían afectar el logro de los objetivos de la entidad, las mismas que deberán ser objeto de mayor análisis en la auditoria a realizar:

- Las Especificaciones Técnicas no cuentan con la descripción del servicio, plazo de entrega, forma de pago, método de adjudicación o documentos requeridos para la firma del contrato.
- Documentos establecidos en Nota de Adjudicación u Orden de Compra no presentados conforme a las Especificaciones Técnicas por los proponentes.
- Los servicios requeridos por la Unidad Solicitante no corresponden con lo establecido en el Formulario de Requerimiento de Bienes y/o Servicios.
- Incorrecta apropiación de las partidas de gasto.