



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° 16/2019 - PGE/UAI

En cumplimiento del Plan Operativo Anual (POA) 2019 de la Unidad de Auditoría Interna de la Procuraduría General del Estado, mediante Memorándums N° PGE/UAI/OT N° 029/2019 de 19 de junio y 030/2019 de 1° de julio de 2019 respectivamente, se instruyó realizar la “Auditoría Especial de los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios realizados por la Procuraduría General del Estado, a través de las modalidades de: Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE) y Licitación Pública (LP)”, en el período comprendido entre el 2 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019.

De manera previa a la realización de la presente evaluación, las operaciones que realizó la Procuraduría General del Estado en los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios a través de las modalidades mencionadas anteriormente, fueron objeto de un relevamiento de información específica, en la gestión 2018 y sus resultados que establecieron la auditabilidad de estas operaciones, fueron reportados en el Informe PGE/UAI N° 10/2018 de 22 de octubre de 2018.

En lo que respecta a revisiones anteriores por parte de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), de los procesos de contratación de bienes y servicios realizados por la Procuraduría General del Estado (PGE) desde la gestión 2011 a la fecha, se evidenció que en la gestión 2013, la UAI realizó la Auditoría Especial de Contrataciones de la PGE, correspondiente al período comprendido entre el 8 de febrero al 31 de diciembre de 2011, habiéndose emitido el Informe con recomendaciones de Control Interno N° 05/2013 PGE-UAI, de 11 de noviembre de 2013.

Por los motivos anteriormente expuestos y en atención al principio de rotación en el énfasis de la auditoría, se decidió evaluar estas operaciones que no han sido objeto de revisiones recientes, con el propósito de lograr el objetivo de la auditoría que ha sido el de emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas aplicables y obligaciones contractuales relacionadas con los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios realizados por la Procuraduría General del Estado, a



través de las modalidades de: Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE) y Licitación Pública (LP), en el período comprendido entre el 2 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019.

Resultados de la evaluación:

Como resultado de la Auditoría Especial a los Procesos de Contratación realizados por la Procuraduría General del Estado, correspondiente al periodo comprendido entre 02 de enero de 2018 al 30 de abril de 2019, se ha establecido algunas situaciones relacionadas con aspectos de control interno, mismas que se exponen a continuación.

- **Falta de actualización del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la Procuraduría General del Estado (R. 01)**
- **Aspectos relacionados con los archivos de las carpetas de los Procesos de Contratación realizados en la gestión 2019 (R. 02).**

CONCLUSIÓN

Como resultado de la evaluación realizada, se concluye que la Unidad de Auditoría Interna ha logrado el cumplimiento del objetivo de la evaluación realizada previsto en la etapa de Planificación, toda vez que, con excepción de los aspectos referidos anteriormente; se ha verificado satisfactoriamente que la Procuraduría General del Estado, a través de la Unidad de Bienes y Servicios y la Unidad Financiera, ambas dependientes de la Dirección General de Asuntos Administrativos:

- Ha realizado los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios durante el período evaluado, en el marco del Ordenamiento Jurídico Administrativo aplicable a este tipo de operaciones NB-SABS Decreto Supremo 181 y las modificaciones y/o complementaciones a este Decreto Supremo.
- Ha realizado los registros requeridos por el Sistema de Contabilidad Integrada (Presupuesto, Contabilidad y Tesorería), conforme a lo establecido en las Normas Básicas de cada uno de estos Sistemas.

El Alto, noviembre de 2019