

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoría Interna: N° IUAI/TCP/10/2014 (Control Interno)

Referencia: Auditoría Especial del Proceso de Contratación de Bienes y Servicios (Modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo ANPE) del Tribunal Constitucional Plurinacional

Objetivo:

Los objetivos de nuestro examen, consisten en emitir una opinión independiente sobre:

- Determinar si la contratación de Bienes y Servicios (Modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo ANPE), se ha efectuado en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, aprobada mediante el D.S. N° 0181, de 28 de junio de 2009, así como el Acuerdo Administrativo N° TCP-SP-AD-003/2012, de 6 de junio de 2012, que aprueba el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (RE-SABS) del Tribunal Constitucional Plurinacional.

- Determinar si las operaciones y transacciones de los gastos ejecutados en el Proceso de Contrataciones de Bienes y Servicios (Modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo ANPE), cumplen con disposiciones legales relativas al respaldo documental suficiente, competente, válido y su adecuado registro contable.

Objeto:

El objeto de la auditoría constituye la documentación e información relacionada con los comprobantes de gasto C-31 que registra los gastos por el Proceso de Contrataciones de Bienes y Servicios (Modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo ANPE), así como los reportes emitidos por el SIGMA respecto a la ejecución presupuestaria por partida del gasto y fuente de financiamiento, Resoluciones Administrativas del RPA, Documento Base de Contratación (DBC), Convocatoria Pública, Informes de las Comisiones de Calificación, Informes de las Comisiones o Responsables de Recepción, propuestas de los oferentes, y toda otra documentación relacionada con gastos del proceso de Contrataciones.

Periodo auditado: Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

Resultados:

Como resultado de la Auditoría Especial del Proceso de Contratación de Bienes y Servicios (Modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo ANPE), se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- Falta de control y seguimiento sobre el cumplimiento de plazos en algunas actividades de los cronogramas de contrataciones Modalidad ANPE.
- Modificaciones de los cronogramas de plazos de algunas actividades en los procesos de contrataciones ANPE que no fueron reportadas en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES).

Sucre, 29 de agosto de 2014