

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Tribunal Constitucional Plurinacional

**Informe de Auditoría Interna:** N° IUAI/TCP/14/2015 (Control Interno)

**Referencia:** Auditoría Especial del Proceso de Contratación, Ejecución y Cumplimiento de Contrato sobre la Compra de Vehículos (Modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo ANPE y Licitación Pública) del Tribunal Constitucional Plurinacional, por las gestiones 2012 y 2013.

**Objetivo:**

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

1. Verificar que el Proceso de Contratación referente a la Compra de Vehículos (Modalidad ANPE y Licitación Pública), cumple con lo establecido en las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, emitidas mediante Decreto Supremo N° 0181, de 28 de junio de 2009, así como 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.
2. Verificar que la Ejecución y Cumplimiento de Contratos de los tres Procesos de Compra de Vehículos (Modalidad ANPE y Licitación Pública), hayan sido realizados conforme a lo que establecen los Documentos Base de Contratación y las Especificaciones Técnicas, elaborados por el Tribunal Constitucional Plurinacional.
3. Verificar si los pagos realizados por la Compra de Vehículos (Modalidad ANPE y Licitación Pública) fueron registrados de acuerdo a los principios y Normas de Contabilidad Gubernamental Integrada, y cuentan con la documentación de respaldo pertinente.

**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 Compra de Vehículos (Modalidad ANPE y Licitación Pública), así como los reportes emitidos por el SIGMA respecto a la ejecución presupuestaria por partida del gasto y fuente de financiamiento, Especificaciones Técnicas, Precios Referenciales, Documentos Base de Contratación (DBC), Convocatorias Públicas, Propuestas de los Oferentes, Informes de las Comisiones de Calificación, Actas e Informes de las Comisiones de Recepción, Contratos Administrativos y toda otra documentación relacionada con gastos del Proceso, Ejecución y Cumplimiento de Contrato respecto a la compra de Vehículos.

**Periodo auditado:** Gestiones 2012 y 2013

**Resultados:**

Como resultado de la Auditoría Especial del Proceso de Contratación, Ejecución y Cumplimiento de Contrato sobre la Compra de Vehículos (Modalidad Apoyo Nacional a la Producción y Empleo ANPE y Licitación Pública), se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- Aspectos Técnicos que no fueron adecuadamente insertos en el Pliego de Especificaciones Técnicas y el DBC, y que pueden afectar la calidad de compra de los vehículos.

Sucre, 28 de septiembre de 2015