



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF- N° 12/2022**, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento sobre los gastos asignados a las Categorías Programáticas para la Prevención, Contención, y Tratamiento de la Pandemia por la Infección por el Coronavirus (COVID – 19), gestión 2021.

OBJETIVO

El Objetivo de la auditoría de referencia, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales referentes a los gastos asignados a las Categorías Programáticas para la Prevención, Contención y Tratamiento de la Pandemia por la Infección por el Coronavirus (COVID – 19).

OBJETO

El objeto de la auditoría está constituido por la documentación e información proporcionada por el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, correspondiente al periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, que registra la ejecución presupuestaria de las partidas que componen los grupos, 20000 “Servicios no Personales”, grupo 30000 “Materiales y Suministros” y grupo 40000 “Activos Reales”, y la documentación que las respaldan, como ser:

- Solicitudes y autorizaciones.
- Comprobantes de Registros de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31).
- Certificados de calidad de materiales.
- Especificaciones Técnicas de Adquisición de Materiales y Equipos.
- Documento Base de Contratación (DBC).
- Resoluciones.
- Memorándums de Designación de Comisión de Calificación.
- Cotizaciones.
- Cuadros comparativos.
- Minutas de Contrato, Órdenes de Compra y Ordenes de Servicio.



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

- Actas y/o notas de recepción.
- Facturas.
- Notas de ingreso a almacén.
- Actas de altas de activos.
- Notas de entrega a unidad solicitante.
- Planillas de sueldos de consultores de línea.
- Extractos bancarios.
- Registros auxiliares.

RESULTADOS DEL EXAMEN

De la evaluación realizada se emitió el **Pronunciamiento del Auditor**, así también observaciones con recomendaciones las cuales son detalladas a continuación:

- 2.2.1** Observaciones a certificados de calidad presentados en los procesos de contratación de productos químicos y farmacéuticos
- 2.2.2** Observaciones en la garantía por adquisición de Equipo Médico y de Laboratorio, Maquinaria y Equipo de Transporte
- 2.2.3** Observaciones a la documentación de respaldo por pago por servicio de alimentación para campañas de vacunación, rastrillajes y pruebas antígeno nasales para contención del COVID -19
- 2.2.4** Error en el registro de ingreso y salida de almacenes por adquisición de Flat Panel para el Servicio de Rayos X del Hospital Solomon Klein
- 2.2.5** Error en el registro de la fecha de suscripción de la orden de compra en el formulario 400, publicado en el SICOES

Sacaba, 29 de diciembre de 2022