



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "CHALLAPATA" Provincia Eduardo Avaroa

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: De Auditoría Interna INF.AUD.INT. N° 008/2019, correspondiente a la "Auditoría Especial al Proceso de Adquisición de Materiales y Equipos en Apoyo al Funcionamiento Salud, gestión 2018", fue realizado en cumplimiento a la Planificación Estratégica 2019 – 2021, (POA 2019) de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Objetivo: El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a la adquisición de materiales y equipos en apoyo al funcionamiento Salud, gestión 2018.

Objeto: El objeto del examen constituye la documentación administrativa, contable y presupuestaria que respalda los ingresos y gastos ejecutados en apoyo al Sector Salud, del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata en la gestión 2018.

- Registros contables en los comprobantes de ejecución de gastos, en la compra de activos Fijos y Materiales, adjunta la documentación que respalda los mismos.
- Comprobantes de ejecución de ingresos y documentación que respalda los mismos
- Planillas de rendición de cuentas, facturas, recibos, actas de entrega.
- Pedidos de adquisición, ingreso a almacenes
- Otra documentación relacionada

Resultados: En el Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, se realizó la evaluación de la utilización de los recursos municipales en la adquisición de materiales y equipos destinados al apoyo al funcionamiento de Salud, gestión 2018, los cuales fueron desembolsados por diferentes objetos de gastos en el Programa 20 por las diferentes actividades que tenía este programa, los cuales reportamos y exponemos a continuación:

2.1 FALTA DE COORDINACIÓN ENTRE PROVEEDOR Y ENTIDAD EN EL NOMBRE DE PRODUCTO EN FACTURA Y ORDEN DE COMPRA

2.2 AUSENCIA DE CONTROL EN LA REVISIÓN DE DOCUMENTACIÓN CON FALTA DE FIRMAS DEL RESPONSABLE DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE APOYO NACIONAL A LA PRODUCCIÓN Y EMPLEO Y CONTRATACIÓN MENOR, FALTA FIRMA DEL PROVEEDOR EN NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN Y ORDENES DE COMPRA.

"Estamos trabajando por el Progreso y Desarrollo de nuestra querida Challapata con absoluta transparencia"

UBICACION:
Frente a la Plaza E. Avaroa
Esquina Av. Mariano Baptista

CONTACTOS:
*Telefono Fax: 5572250
Challapata - Oruro - Bolivia

PAGINA WEB:
www.challapata.gob.bo
www.info@challapata.gob.bo



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "CHALLAPATA" Provincia Eduardo Avaroa

- 2.3 USO DEL SELLO DE JEFATURA MÉDICA MUNICIPIO DE CHALLAPATA EN NOTA DE INGRESO A LOS ALMACENES
- 2.4 AUSENCIA DE CORRELATIVIDAD NUMÉRICA EN LAS ACTAS DE ENTREGA DE ACTIVOS FIJOS EN EL SECTOR SALUD.
- 2.5 FALTA DE ACTA DE TRANSFERENCIA DEL SILLÓN ODONTOLÓGICO DEL CENTRO DE SALUD ANTACOLLO AL CENTRO DE SALUD 1RO DE MAYO
- 2.6 SISTEMA DE ARCHIVOS

Challapata, 27 de Diciembre de 2019



"Estamos trabajando por el Progreso y Desarrollo de nuestra querida Challapata con absoluta transparencia"

UBICACION:
Frente a la Plaza E. Avaroa
Esquina Av. Mariano Baptista

CONTACTOS:
*Telefono Fax: 5572250
Challapata - Oruro - Bolivia

PAGINA WEB:
www.challapata.gob.bo
www.info@challapata.gob.bo