



RESUMEN EJECUTIVO INFORME N° MMAyA/UAI/INF/N°009/2016

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) - Gestión 2016, de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Medio Ambiente y Agua e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad mediante Memorandum UAI N° 013/2016 de 25 de mayo de 2016, se realizó la “*Auditoria Especial a los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios Bajo las Modalidades Directa y Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE) de la Administración Central del MMAyA, correspondiente a la gestión 2015*”, estableciéndose observaciones sobre aspectos de control interno, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva oportuna.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, respecto a los Procesos de Contratación de Bienes y Servicios Bajo las Modalidades Directa y Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE) de la Administración Central del MMAyA, correspondiente a la gestión 2015, y verificar si el control interno relacionado con los procedimientos de las operaciones y la presentación de la documentación, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen está constituido por los procedimientos y documentación que genera el Área de Contrataciones y sustentan los Procesos de Contratación en las Modalidades Directa y Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE) de la Administración Central del MMAyA, correspondiente a la gestión 2015, entre las cuales tenemos:

- ✚ Proceso de Contratación ANPE:
 - Consultoría en Línea
 - Consultoría por Producto
 - Servicios
- ✚ Proceso de Contratación Directa
 - Arrendamiento
 - Servicios
- ✚ Documento Base de Contratación (DBC)
- ✚ Términos de Referencia (TDR)
- ✚ Programa Anual de Contrataciones (PAC)
- ✚ Certificación Presupuestaria
- ✚ Certificación POA
- ✚ Informes Técnicos
- ✚ Informes de Actividades
- ✚ Formulario del SICOES Nros. 170-200-400 y 500
- ✚ Contratos
- ✚ Orden de Compra
- ✚ Especificaciones Técnicas
- ✚ Memorándums de Designación
- ✚ Informes de la Comisión de Calificación
- ✚ Notas de Adjudicación
- ✚ Otros documentos relacionados con el propósito del examen.



Como resultado de la revisión a los procedimientos de las operaciones y a la documentación que respalda los procesos de contratación en las modalidades Directa y Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE) de la Administración Central del MMAyA, correspondiente a la gestión 2015, se establecieron deficiencias de Control Interno que surgieron durante nuestra evaluación, emitiendo las correspondientes recomendaciones, cuya implantación y cumplimiento serán de utilidad para mejorar la eficacia y eficiencia de los Sistemas de Administración y Control y de los instrumentos de control interno vigentes.

1. Demora en el registro y publicación de los Formularios Nros. 170, 200, 400 y 500 en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES)
2. Demora en la Remisión de Procesos de Contratación Directa a la Contraloría General del Estado.
3. El Manual de Procesos y Procedimientos del Sistema de Administración de Bienes y Servicios no incluye la integridad de los procedimientos.
4. Reporte de procesos de contratación de bienes y servicios no refleja información de los Formularios del SICOES.

La Paz, 26 de julio de 2016