



AUDITORIA OPERATIVA SOBRE LA DOTACION DE ALIMENTOS A LOS CENTROS DE ADMINISTRACION DIRECTA PROVINCIA CERCADO GESTION 2015

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° 01/2016 correspondiente a la Auditoria Operativa sobre la Dotación de Alimentos a los Centros de Administración Directa PROVINCIA CERCADO del Servicio Departamental de Gestión Social, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2015, ejecutada en cumplimiento al POA Reformulado 2016 de la Unidad de Auditoria Interna y normas legales en actual vigencia.

El objetivo de nuestro examen es emitir una opinión independiente sobre la eficacia, de las operaciones relacionadas a la dotación de alimentos a los centros de administración directa PROVINCIA CERCADO.

El objeto de nuestro examen está constituido por la documentación que respalda la ejecución referente a la dotación de alimentos a los centros de administración directa PROVINCIA CERCADO.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

4.1. FALTA DE EVALUACIONES AL DESEMPEÑO DE LOS FUNCIONARIOS

4.2. NO SE DETERMINARON INDICADORES PARA MEDIR LA EFICIENCIA OPERATIVA DE LA INSTITUCION

4.3. NO SE ELABORA EL PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES A INICIO DE GESTION

4.4. OBSERVACIONES EN LAS SOLICITUDES DE ALIMENTOS REALIZADAS POR LOS CENTROS DE ADMINISTRACION DIRECTA

4.5. ERRORES Y ENMIENDAS EN LAS ACTAS DE RECEPCION Y CONFORMIDAD DE ENTREGA

4.6. OBSERVACIONES EN COMPROBANTES CONTABLES

4.7. INEXISTENCIA DE DOCUMENTACION QUE RESPALDE LA DOTACION DE ALIMENTOS SECOS Y LACTEOS EN LOS MESES DE ENERO Y FEBRERO 2015

Tarija, 29 de junio de 2016