



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/12/2018, correspondiente a la Auditoría Especial a los procesos de contratación llevados a cabo en la modalidad “*Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE)*”, de los proyectos presentados por la Facultad Técnica de la U.S.F.X.; ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2018.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales relacionados con los procesos de contratación llevados a cabo en la modalidad “*Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE)*”, de los proyectos presentados por la Facultad Técnica de la U.S.F.X.; y si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función pública.

El objeto de la auditoría está constituido por toda la información y documentación administrativa y contable que respalda los procesos de contratación llevados a cabo en la modalidad “*Apoyo Nacional a la Producción y Empleo (ANPE)*”, de los proyectos presentados por la Facultad Técnica de la U.S.F.X.; así como ser:

- Proyectos presentados por la Facultad Técnica:
 - * Equipamiento de motores a gasolina y diesel para talleres de la Carrera de Mecánica Automotriz de la Facultad Técnica, Sucre
 - * Mejoramiento del Laboratorio de Resistencia de Materiales I y II Facultad Técnica, Sucre
- Carpetas de los procesos de contratación
- Comprobantes de Contabilidad
- Otros según corresponda

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

1. INADECUADA DETERMINACIÓN DE PLAZOS
2. INADECUADA ELABORACIÓN DEL DOCUMENTO EMITIDO POR LA RPA EN RAZÓN DE LA APROBACIÓN DEL INFORME PRESENTADO DE LA RESPONSABLE DE EVALUACIÓN
3. INADECUADA ELABORACIÓN DEL INFORME DE EVALUACIÓN Y RECOMENDACIÓN DE ADJUDICACIÓN O DECLARATORIA DESIERTA
4. INADECUADO PROCEDIMIENTO DE EVALUACIÓN
5. FALTA DE VERIFICACIÓN TÉCNICA DE LOS DOCUMENTOS PRESENTADOS POR LOS PROPONENTES ADJUDICADOS
6. INOPORTUNIDAD EN LA ATENCIÓN DE REQUERIMIENTOS, EMISIÓN DE INFORMES Y ELABORACIÓN DE CONTRATOS
7. FALTA DE REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN LEGAL PRESENTADA POR LOS PROPONENTES ADJUDICADOS
8. ERRORES EN LA ELABORACIÓN DE RESOLUCIONES, INFORMES LEGALES Y ELABORACIÓN DE CONTRATOS
9. EXCESIVO TIEMPO PARA LA FORMALIZACIÓN DEL ACTA DE RECEPCIÓN DEFINITIVA EN RELACIÓN A LA ENTREGA PROVISIONAL