



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/07/2015, correspondiente a la Auditoría Especial al proceso de contratación “*Adquisición de equipos especializados para la elaboración de derivados lácteos de la Carrera de Zootecnia y Veterinaria - UMRPSFXCH*” y al cumplimiento del Contrato N° 79/2011 de fecha 20 de diciembre de 2011; ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2015.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales y, si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función pública, e incluye: determinar el cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, aprobadas mediante Decreto Supremo N° 0181 de 28 de junio de 2009 y determinar el cumplimiento del Contrato N° 79/2011 suscrito en fecha 20 de diciembre de 2011.

El objeto estuvo constituido por toda la información y documentación administrativa y contable que respalda el proceso de contratación para la “*Adquisición de Equipos Especializados para la elaboración de derivados lácteos de la Carrera de Zootecnia y Veterinaria - USFXCH*” y el cumplimiento del Contrato N° 79/2011 de fecha 20 de diciembre de 2011, así como ser:

- Proyecto presentado por la Carrera de Zootecnia y Veterinaria
- Carpeta de los procesos de contratación.
- Comprobantes de contabilidad.
- Notas e informes cursados y recibidos por el Proyecto Sucre Ciudad Universitaria, respecto al proceso de contratación y el cumplimiento del Contrato N° 79/2011.

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

1. ESPECIFICACIONES TÉCNICAS MUY GENERALES Y FALTA DE SUSTENTO TÉCNICO PARA SU CAMBIO
2. INCONSISTENCIA ENTRE LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ELABORADAS POR LA UNIDAD BENEFICIARIA EN RELACIÓN A LAS PRESENTADAS PARA SU PUBLICACIÓN EN EL SICOES
3. ELABORACIÓN DEL DBC POR OTRA UNIDAD DIFERENTE A LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
4. NO SE CONSIDERA EL TIEMPO PARA LA FIRMA DE CONTRATO Y ENTREGA DEL BIEN PREVIA A LA PUBLICACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE AQUELLOS ÍTEMS DECLARADOS DESIERTOS
5. INCUMPLIMIENTO DE PLAZOS EN EL ENVÍO DE LA INFORMACIÓN AL SICOES
6. FALTA DE NOTIFICACIÓN A LOS PROPONENTES CON EL INFORME DE LA COMISIÓN DE CALIFICACIÓN
7. INADECUADA CALIFICACIÓN DE LAS PROPUESTAS
8. EL CONTRATO SUSCRITO NO ES COINCIDENTE CON EL CONTRATO PUBLICADO EN EL DBC
9. RECEPCIÓN DE BIENES SIN CONSIDERAR LAS CLÁUSULAS DEL CONTRATO
10. FALTA DE SOLICITUD DE LA GARANTÍA DE FUNCIONAMIENTO DE MAQUINARIA Y/O EQUIPO
11. INADECUADA INFORMACIÓN IMPOSIBILITA EL COBRO DE PENALIDADES