



*Presidencia de la Nación
Secretaría de Programación para la
Prevención de la Drogadicción
y la Lucha contra el Narcotráfico*

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe General de Auditoría N° 10/14

INCOMP N° 01/14. Proyecto N° 5.2

"COMPRAS Y CONTRATACIONES"

30 de Junio 2014



*Presidencia de la Nación
Secretaría de Programación para la
Prevención de la Drogadicción
y la Lucha contra el Narcotráfico
Auditoría Interna.*

INFORME EJECUTIVO N° 0/14-INCOMP N° 01/14.

TITULO: COMPRAS Y CONTRATACIONES	JURISDICCION: Presidencia de la Nación SAF 303
OBJETIVO Evaluar si las compras y contrataciones que se realizan en el ámbito de esta Secretaría de Estado se adecuan al marco legal vigente y si atienden a las reales necesidades del organismo, constatando la calidad de la compra y/o del servicio y analizando la razonabilidad del precio pactado.	
ALCANCE El examen abarcó una muestra del 20% de los actos licitatorios y aproximadamente el 20% de los montos adjudicados en el período comprendido entre el 1 de Mayo de 2013 al 30 de Abril de 2014, habiéndose efectuado en ese periodo un total de 26 Contrataciones Directas, 5 licitaciones privadas, 1 licitaciones públicas y 51 pagos por legítimo abono. Todo ello de conformidad con la información suministrada por el área sustantiva. Cabe resaltar, que el Informe de Auditoría N° 11/13 INCOMP 1/13 comprendió las compras y contrataciones llevadas a cabo en el periodo que abarca entre el 1 de mayo de 2012 al 30 de abril de 2013.- Las tareas se realizaron de conformidad con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aprobadas por Resolución 152/02SIGEN, aplicándose los procedimientos de auditoría allí enumerados u otros que se consideraron necesarios en la circunstancia y el Manual de Control Interno Gubernamental, El análisis comprende el procedimiento llevado a cabo en las referidas compras y contrataciones desde que se efectúa la solicitud del bien y/o servicio hasta la recepción definitiva de los mismos.	
LIMITACION AL ALCANCE No existen.	



*Presidencia de la Nación
Secretaría de Programación para la
Prevención de la Drogadicción
y la Lucha contra el Narcotráfico
Auditoría Interna.*

ACLARACIONES PREVIAS

Los procesos licitatorios que están siendo analizados por la Auditoría General de la Nación no fueron objeto de verificación de la auditoría en curso, atento encontrarse la documentación en poder de dicho organismo de control externo y en miras a no duplicar las tareas de control.

Asimismo, forman parte de la muestra las compras y pagos de servicios que fueran pagados bajo la modalidad de legítimo abono.

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

OBSERVACIONES:

El plan anual de compras y contrataciones no prevé acabadamente las reales necesidades de la Secretaría.

RECOMENDACIONES:

Elaborar y aprobar un plan anual de compras que refleje las necesidades reales de esta Secretaría de Estado.

OBSERVACIONES:

En algunos expedientes no consta cual fue la metodología utilizada en la determinación de un precio estimado para efectuar la solicitud de gasto y su imputación presupuestaria preventiva (REGULARIZADA)

OBSERVACIONES: La necesidad de efectuar la contratación no es debidamente justificada (en vías de regularización).

RECOMENDACIONES: Continuar instando a las unidades requirentes a que justifiquen en forma detallada y acabada de la necesidad de contratar el bien o servicio.

OBSERVACIONES: Existen aspectos irregulares en el procedimiento.

RECOMENDACIONES Iniciar las acciones pertinentes para el deslinde de responsabilidades correspondientes.

CONCLUSION Los procedimientos de compras y contrataciones cumplen con la normativa vigente. No obstante, se detectaron ciertas irregularidades las que deberán ser regularizadas

Buenos Aires, 30 de Junio de 2014.

Informe General Nro. 10/14
INCOMP N° 1/14


Dra. María Alejandra Ahmad
Auditora Titular Interna
SE.DRO.NAR.