

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista

Informe:

INF. AUDINT. N° 09/2023

Referencia:

Informe de Auditoria Operacional sobre la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista, correspondiente a la gestión 2022.

Periodo auditado:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Objetivos de la Auditoria:

El objetivo del presente trabajo será emitir un pronunciamiento de manera individual, sobre la eficacia del proceso de contratación y distribución de la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista, y considerando como un proceso sustantivo de la entidad, relacionada con la misión, objetivos estratégicos y de gestión institucional.

Con base en el informe de auditoria operacional en el que se determine una gestión deficiente o negligente podrá establecerse indicios de responsabilidad.

Resultados:

Fundados en las conclusiones del objetivo de auditoria y de los indicadores propuestos, se concluye en lo siguiente:

- **Eficacia del proceso de contratación y distribución de la alimentación complementaria escolar.**

Sobre la base de los resultados de la evaluación realizada a la eficiencia del proceso de contratación y distribución de la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista, los aspectos positivos o puntos fuertes, así como los hallazgos o debilidades identificadas, se concluye que es eficaz, toda vez que se alcanzó un parámetro de eficacia del 86.21% asimismo se establece que los instrumentos de control interno incorporados al referido proceso, no aseguran razonablemente el logro de los objetivos previstos de acuerdo a lo establecido de las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios y los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental, puesto que están afectados por las deficiencias de control interno identificados en el proceso de contratación y distribución de la alimentación complementaria escolar.

Emergente del examen se han identificado los siguientes logros significativos relacionados al proceso de contratación y distribución de la alimentación complementaria escolar:

- Asignación de recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos, para la provisión de la alimentación complementaria escolar en el marco de la planificación participativa municipal.
- Estructuración y formulación del Programa de operaciones Anual Institucional, el programa Anual de Contrataciones y el Plan de Inversiones, que incluye la provisión de la alimentación complementaria escolar.
- Documentación e información generada del proceso de contratación de la alimentación complementaria escolar, correspondientes al área dispersa y concentrada.
- Registro de ejecución de gastos de las planillas de avance de los pagos efectuados por concepto de la alimentación complementaria escolar y su correspondiente documentación de respaldo.

Por otra parte, se han establecido deficiencias o hallazgos de control interno relacionados con el proceso de contratación y distribución de la alimentación complementaria escolar y los instrumentos de control interno incorporados en el Sistema de Administración de Bienes y Servicios, habiéndose emitidos las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas

Las deficiencias de control interno se encuentran en el informe de auditoría operacional sobre la alimentación complementaria escolar del Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista correspondiente a la gestión 2022.