


Examen Especial y Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación. Período: julio a septiembre de 2017.

Examen Especial y Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación. Período: julio a septiembre de 2017.

 <p>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA OFICINA DE AUDITORIA INTERNA</p> <p><b>EL SALVADOR</b> UNÁMONOS PARA CRECER</p>	<p align="center"><b>MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA</b></p> <p align="center"><b>OFICINA DE AUDITORIA INTERNA</b></p> <p>Examen Especial y Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación. Período: julio a septiembre de 2017.</p>
--	---

<b>CONTENIDO</b>		<b>PAG. No.</b>
1.	OBJETIVOS DE LA AUDITORIA.....	1
2.	ALCANCE DE LA AUDITORIA.....	2
3.	RESUMEN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS.....	2
4.	PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS.....	2
5.	RESULTADOS.....	2
6.	SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA.....	2
7.	CONCLUSION.....	3
8.	PARRAFO ACLARATORIO.....	3

Examen Especial y Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación. Período: julio a septiembre de 2017.

**REF.OAI-108/2018**

Santa Tecla, 3 de julio de 2018

Licenciado

**Orestes Fredesman Ortez Andrade**

Ministro de Agricultura y Ganadería

Presente.

El presente informe contiene los resultados del Examen Especial y Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación. Período: julio a septiembre de 2017. Se desarrolló de conformidad al Plan Operativo Anual de Auditoría y en cumplimiento al Art. 33 de la Ley de la Corte de Cuentas de la Republica y Art. 190 de las Normas de Auditoría Interna del sector Gubernamental de la misma Corte.

## **1. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA.**

### **OBJETIVO GENERAL.**

Realizar Examen Especial y Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación, durante el período comprendido de julio a septiembre de 2017, de conformidad a la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública y su Reglamento, Manual del Procedimientos para el Ciclo de Gestión de Adquisiciones y Contrataciones de las Instituciones de la Administración Pública, Normas e Instructivos y las Normas del BCIE en lo aplicable; a la vez, informar sobre el sistema de control interno y si se ha cumplido con la legislación aplicable que pueda tener un efecto importante en los resultados.

### **OBJETIVO ESPECIFICO.**

Emitir un informe que exprese las conclusiones sobre los resultados obtenidos del Examen Especial realizado a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional, que permitan mejorar el control interno en los procesos de licitación, adjudicación y contrataciones, realizadas por la Oficina antes mencionada.

Determinar que la OACI cumplió con lo estipulado en la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública y su Reglamento, Manual del Procedimientos para el Ciclo de Gestión de Adquisiciones y Contrataciones de las Instituciones de la Administración Pública, Instructivos y las Normas del Banco Centroamericano de Integración Económica, Reglamento de Normas Técnicas de Control Interno Especificas del MAG y emitir el pertinente informe.

## **2. ALCANCE DE LA AUDITORIA.**

El examen especial consistió en la Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación, período: julio a septiembre de 2017. Comprobando y examinando la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones y Contrataciones, el cumplimiento a la Normativa Legal, análisis de los expedientes de los diferentes procesos, revisión a los procesos realizados por: Libre Gestión, Procesos por medio de la Bolsa.

## **3. RESUMEN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS.**

Durante el desarrollo de la auditoría, se efectuaron los siguientes procedimientos:

- a. Se revisaron las Bases de Licitación y el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables.
- b. Se examinaron los requerimientos para cada una de las Licitaciones.
- c. Se verificó la documentación legal de las empresas participantes.
- d. Se evaluaron las Ofertas presentadas por las empresas.
- e. Se evaluó las compras de bienes y servicios a través de la modalidad de libre gestión, a fin de asegurarnos que no exista fraccionamiento.

## **4. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS**

Uno de los logros realizados por la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones y Contrataciones; a través de las diferentes formas de adquisición y contratación, durante el período: julio a septiembre de 2017, las siguientes adquisiciones y contrataciones:

- a) Paquetes agrícolas,
- b) Equipo informático,
- c) Fungicidas para el combate de la Roya del Café y
- d) Plantas de café. Etc.

## **5. RESULTADOS**

Los expedientes de los procesos de adquisiciones y contrataciones de bienes y servicios, que se revisaron, no muestran observaciones.

## **6. SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA.**

No se incluye seguimiento de Auditoría en el presente informe, debido a que la Dirección de Auditoría Interna, ha designado un equipo técnico, para que efectúe seguimiento a los hallazgos de Auditoría de la Corte de Cuentas de la República, Auditoría Externa y a la Auditoría Interna.

Examen Especial y Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación. Período: julio a septiembre de 2017.

## 7. CONCLUSION.


Como resultado del Examen Especial y Evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación. Período: julio a septiembre de 2017, en la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones y Contrataciones, concluimos que se ejecutó de conformidad con la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública y su Reglamento; Normas Técnicas de Control Interno Específicas del MAG; así como, las Normas del Banco Centroamericano de Integración Económica.

## 8. PARRAFO ACLARATORIO.

El presente informe contiene los resultados del Examen Especial y evaluación del Control Interno a la Oficina de Adquisiciones y contrataciones Institucional en las Diferentes Modalidades de Contratación. Por el período: julio a septiembre de 2017, ha sido elaborado para conocimiento del Director General de Administración y Finanzas, Directora de la Oficina de Adquisiciones y Contrataciones Institucional, Corte de Cuentas de la Republica y para uso de la Oficina de Auditoría Interna.

**DIOS UNIÓN LIBERTAD**



  
**German Mauricio Chávez**  
Director  
Oficina de Auditoría Interna.