

**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COBIJA
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° DAI/SAYCO/003/13 C1 AUDITORIA SAYCO SISTEMA ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COBIJA, ejecutada en cumplimiento al POA 2013 de la Dirección de Auditoría Interna.

Objetivo: El objetivo del examen es:

Emitir una opinión independiente, respecto a la eficacia del Sistema de Administración de Bienes y Servicios dentro el Gobierno Autónomo Municipal de Cobija, por el periodo comprendido del 02 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Objeto: El objeto de la auditoria lo constituyen las operaciones ejecutadas por el Gobierno Autónomo Municipal de Cobija y los documentos que respaldan las mismas, relacionadas con la Eficacia del Sistema de Administración de Bienes y Servicios Gestión 2012.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Como resultado final y a través de procedimientos de Auditoría aplicados en la evaluación de la Auditoría SAYCO del Sistema de Administración de Bienes y Servicios dentro el Gobierno Autónomo Municipal de Cobija, por el periodo comprendido del 02 de enero al 31 de diciembre de 2012, se han identificado deficiencias de control interno, que no permiten un adecuado funcionamiento de sus componentes, como ser:

1. El Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la entidad se encuentra desactualizado.
2. Falta de Actualización de la Estructura Organizativa, Manual de Organización y Funciones e Inexistencia del Manual de Procesos y Procedimientos.
3. La entidad no cuenta con un instructivo para compras, Contrataciones Menores y Gastos Corrientes.
4. No se emiten Informes sobre el estado de los Bienes.
5. Falta de Conveniencia Administrativa y Factibilidad Legal.
6. No existe actividades relacionadas a la Salvaguarda de los Bienes Inmuebles contra accidentes, daños y deterioro.
7. No existe medidas de salvaguarda de los Bienes Muebles.
8. No existe prohibición para Manejo de Activos Fijos Inmuebles.
9. En la Unidad de Activo Fijos no existe un Depósito o Bodega para almacenar los bienes de uso que son de la entidad.
10. Los Subalmacenes con que cuenta la entidad no emiten Informes por separados para el control, uso y destino de los bienes.

11. Los Almacenes con que cuenta la entidad no reúnen los requisitos mínimos de Higiene, Seguridad y Salvaguarda para los materiales que son almacenados.

CONCLUSION

Como resultado de la Auditoría SAYCO realizada al Sistema de Administración de Bienes y Servicios del Gobierno Autónomo Municipal de Cobija por el período comprendido entre el 02 de enero al 31 de diciembre del 2012, se concluye que:

- Cumple parcialmente con los lineamientos de la Ley 1178 y las Normas de Administración de Bienes y Servicios, siendo que se tiene que implementar en su totalidad los procesos de cada uno de los subsistemas que integran las indicadas normas para su estricto cumplimiento a los Reglamentos Internos y Específicos dentro de la entidad.

Cobija, 31 de Diciembre de 2014.



Lic. Lorna Salvatierra Chávez

DIRECTORA DE AUDITORÍA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE COBIJA
Reg. Prof. CAUPA No. 007 y Mat. Prof. C.A.U.B. No. 5638