Estudio No. 13-2023 Contratación Administrativa

I. Alcance

El presente estudio comprende la revisión del proceso de contratación de bienes y servicios según lo indicado en los incisos c, d, e y f del artículo 6 del Reglamento de Contratación Administrativa (P16-RP-006), específicamente los requisitos que deben tener los expedientes correspondientes a contrataciones administrativas.

II. Objetivo

Revisar si los procesos de contratación administrativa se ejecutan conforme la normativa vigente, considerando los expedientes de dichas contrataciones como el respaldo de estas.

III. Resultados Obtenidos

De acuerdo con el objetivo planteado en este estudio:

- Se revisó una muestra de expedientes físicos y digitales de las contrataciones de bienes o servicios en JUPEMA, los cuales presentan situaciones relacionadas con el orden cronológico, ausencia o duplicidad de información, documentos sin firma o no correspondiente a la contratación, etc.; evidenciando un margen de mejora en las actividades de control establecidas por la Administración.
- Se realizaron observaciones al procedimiento de "Contratación de Bienes y Servicios" (P16-PR-005), para que sean valoradas por la Administración.
- Se comunicaron elementos susceptibles de mejora relacionadas con la presentación de los informes trimestrales del PAO del Departamento Administrativo relativo a la materia del presente estudio.

Con la revisión efectuada y las recomendaciones planteadas, esta Auditoría espera que los resultados sirvan para el crecimiento y mejora continua del control en el proceso de contratación de bienes y servicios, coadyuvando en la atención de las necesidades institucionales y el fortalecimiento del control interno.

Esta revisión fue aprobada en la Sesión Ordinaria No. 066-2023 del 14/06/2023.