



**AGO-06-2019
26-02-2019**

RESUMEN EJECUTIVO

El presente estudio se realizó en cumplimiento al Plan Anual Operativo del Área de Gestión Operativa, en el apartado de actividades especiales, considerando los procesos de Contratación Administrativa, en el Área de Salud de Matina.

Los resultados del estudio permitieron evidenciar que la unidad presenta debilidades en el cumplimiento de los plazos para la emisión del acto final de los procedimientos de contratación administrativa y la emisión de justificaciones mediante resoluciones administrativas, que permita ampliar los plazos correspondientes en forma oportuna para culminar los actos del procedimiento.

Se evidenciaron además debilidades en la confección de los contratos, por cuanto se incluyó una cláusula de incumplimiento, cuya condición no está tipificada en el cartel.

Se encontraron oportunidades de mejora en el análisis técnico de las ofertas, por cuanto la administración no indicó en la valoración y análisis efectuado “cuadro comparativo de análisis técnico” todas las características técnicas solicitadas en el pliego de condiciones; además, en el procedimiento 2018CD-000005-2654 “Suministros y materiales de oficina”, no se consideraron todos los ítems de la oferta presentada por la empresa OFICOMER S.A.

También, se evidenció que las justificaciones emitidas por los servicios para el inicio de los procedimientos de contratación no establecen claramente las necesidades específicas que se pretenden adquirir.

Se evidenciaron debilidades de control interno relacionadas con: ausencia del análisis administrativo, certificación de contenido presupuestario, consulta del registro de proveedores, ausencia de firmas, facturas, foliatura, confirmación de notificaciones de los diferentes actos administrativos realizados en el procedimiento, ilegibilidad de las actas de apertura, entre otros.

En virtud de lo expuesto, esta Auditoría formuló siete recomendaciones dirigidas a las autoridades del centro de salud y a la Dirección Regional de Servicios de Salud Huetar Atlántica, con el propósito de fortalecer las debilidades evidenciadas.