



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RIA-UAI-262-19

Contraloría General de la República. Consejo Superior de la Contraloría General de la República. Managua, uno de marzo del año dos mil diecinueve. Las diez y dos minutos de la mañana.

Que la Dirección General de Auditoría de la Contraloría General de la República, recibió el Informe de Auditoría de Cumplimiento, emitido por la Unidad de Auditoría Interna de la **PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA DE NICARAGUA**, de fecha cuatro de junio del año dos mil dieciocho, con referencia: **PE-004-003-2018**, derivado de la revisión al Sistema de Administración de los Bienes y Servicios (Compras Menores) de la Vicepresidencia de la República, por el período del uno de enero al treinta y uno de diciembre del año dos mil diecisiete. Que el precitado Informe de Auditoría fue remitido a la Dirección General Jurídica, a efectos de su análisis y consideraciones para la determinación de responsabilidades, si el caso lo amerita, todo de conformidad con lo dispuesto en la Ley No. 681, Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, y la Normativa y Procedimiento Administrativo para la Determinación de Responsabilidades. El artículo 65 de la precitada Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, estatuye que los Informes de las Unidades de Auditoría Interna serán enviados simultáneamente a la Contraloría General de la República para los efectos que a ella corresponde. Que el artículo 95 de la referida Ley Orgánica de este Ente Fiscalizador, establece la facultad de este Órgano Superior de Control para pronunciarse sobre las operaciones o actividades de las Entidades y Organismos sujetos a esta Ley y sus servidores, así como para determinar responsabilidades, en caso de haberlas, la que caducará en diez años contados desde la fecha en que se hubieren realizado dichas operaciones o actividades. Visto lo anterior, el Informe de Auditoría de Cumplimiento que se examina, señala como objetivos específicos: **a)** Evaluar la Estructura funcional de las áreas encargadas del control de inventario y activo fijo; **b)** Determinar lo adecuado de los sistemas de administración de inventario y activo fijo; **c)** Determinar el cumplimiento de las Leyes, Normas y Regulaciones aplicables; y; **d)** Identificar los hallazgos que hubiere lugar y sus responsables. Refiere el Informe que se examina que la labor de auditoría se ajustó a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental de Nicaragua (NAGUN), en lo aplicable a este tipo de auditoría, y sus resultados conclusivos determinan: **1)** Se evaluó la suficiencia y estructura funcional de las Áreas de Adquisiciones, Inventario y Activo Fijo, por el período auditado, determinándose que fue satisfactorio. **2)** Se determinó lo adecuado del Sistema de Administración de Inventario, el que se encuentra debidamente controlado y registrado contablemente, así como su existencia y que son propiedad de la Vicepresidencia de la República de Nicaragua, durante el periodo auditado. **3)** Se determinó la efectividad de los Controles Internos del Inventario, comprobándose el cumplimiento de los controles establecidos para el Sistema de Administración de la Vicepresidencia de la República de Nicaragua, por el periodo sujeto a revisión. **4)** Se determinó que se cumplió con la Ley No. 737, Ley de Contrataciones Administrativa del Estado y su Reglamento, para las Compras Menores,



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RIA-UAI-262-19

así como las Normas y procedimientos internos de la Vicepresidencia de la República de Nicaragua; y, **5)** No se identificaron hallazgos que ameritaran determinación de responsabilidades. **POR TANTO:** Sobre la base de los artículos 9, numeral 1), 65 y 95 de la Ley No. 681, Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, los suscritos Miembros del Consejo Superior, en uso de las facultades que les confiere la precitada Ley, **RESUELVEN: ÚNICO.** Admitase el Informe de Auditoría de Cumplimiento emitido por la Unidad de Auditoría Interna de la **PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DE NICARAGUA**, de fecha cuatro de junio del año dos mil dieciocho, con referencia: **PE-004-003-2018**, derivado de la revisión al Sistema de Administración de los Bienes y Servicios (Compras Menores) de la Vicepresidencia de la República, por el período del uno de enero al treinta y uno de diciembre del año dos mil diecisiete. Remítase la Certificación de lo resuelto a la Máxima Autoridad Administrativa de la Presidencia de la República de Nicaragua para los efectos de Ley que corresponda. Esta Resolución comprende únicamente los resultados de los documentos analizados en la referida auditoría, de tal manera que del examen de otros documentos no tomados en cuenta, podrían derivarse responsabilidades conforme la Ley. La presente Resolución Administrativa está escrita en dos (02) folios útiles de papel bond con membrete de la Contraloría General de la República, y fue votada y aprobada por unanimidad de votos en Sesión Ordinaria Número Mil Ciento Veintiséis (1,126) de las nueve y treinta minutos de la mañana del día uno de marzo del año dos mil diecinueve, por los suscritos Miembros del Consejo Superior de la Contraloría General de la República. **Cópiese, Notifíquese y Publíquese.**

Dra. María José Mejía García

Presidenta en Funciones del Consejo Superior

Lic. Marisol Castillo Bellido

Miembro Propietaria del Consejo Superior

Lic. María Dolores Alemán Cardenal

Miembro Propietaria del Consejo Superior

Dr. Vicente Chávez Fajardo

Miembro Propietario del Consejo Superior