



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL y TIERRAS
RESUMEN EJECUTIVO

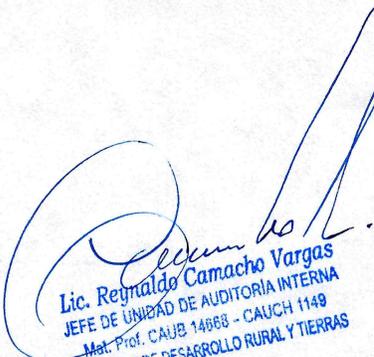
- Informe:** Informe MDRyT/UAI/SEG. N° 010/2020 del 4 de noviembre de 2020 correspondiente al Segundo Seguimiento al Informe MDRyT/UAI/AUD.ESP.CI N° 001/2017 de “Auditoría Especial sobre las Transferencias de Recursos Presupuestarios y Financieros, Bienes, Activos Fijos, Pasivos y Proyectos de la Unidad Desconcentrada - Programa de Apoyo a la Seguridad Alimentaria (UD PASA) a la Institución Pública Desconcentrada “Soberanía Alimentaria” (IPDSA), gestión 2014”.
- Objetivo:** El objetivo del seguimiento, consiste en verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación en el Informe MDRyT/UAI/SEG. N° 012/2018 correspondiente al Primer Seguimiento del Informe MDRyT/UAI/AUD.ESP.CI N° 001/2017, de acuerdo a los plazos establecidos en el Formato Nro. 2 Cronograma de Implantación de Recomendaciones.
- Objeto:** El objeto del seguimiento lo constituye el Informe MDRyT/UAI/AUD.ESP.CI N° 001/2017 “Auditoría Especial sobre las Transferencias de Recursos Presupuestarios y Financieros, Bienes, Activos Fijos, Pasivos y Proyectos de la Unidad Desconcentrada - Programa de Apoyo a la Seguridad Alimentaria (UD PASA) a la Institución Pública Desconcentrada “Soberanía Alimentaria” (IPDSA), gestión 2014.”, el Informe MDRyT/UAI/SEG. N° 012/2018 correspondiente al Primer Seguimiento, el Formato Nro. 2 Cronograma de Implantación de Recomendaciones y la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones.
- Resultados:** Como resultado del Segundo Seguimiento de las recomendaciones del Informe MDRyT/UAI/AUD.ESP.CI N° 001/2017 de “Auditoría Especial sobre las Transferencias de Recursos Presupuestarios y Financieros, Bienes, Activos Fijos, Pasivos y Proyectos de la Unidad Desconcentrada - Programa de Apoyo a la Seguridad Alimentaria (UD PASA) a la Institución Pública Desconcentrada “Soberanía Alimentaria” (IPDSA), gestión 2014”, exponemos los siguiente:



Gobierno del Estado Plurinacional de
BOLIVIA
Ministerio de
Desarrollo Rural y Tierras

Nro. Rec.	Hallazgos	Cumplida	No cumplida	No aplicable
2.2.1	Deficiencias en cuanto a la exposición de saldos de la CUT y los registros de los Estados de Cuenta de la UD PASA.		✓	
2.2.2	Ausencia de documentación que respalde el registro de Cuentas por Cobrar y Pagar.		✓	
2.2.3	Ausencia de documentación de respaldo respecto al registro de inventario de almacenes.		✓	
2.2.6	Ausencia de documentación de respaldo de ítems reportados en el VSIAF.		✓	
2.2.8	Deficiencias en la propiedad de los vehículos.		✓	
2.2.9	Ausencia en la entrega de documentación de Proyectos.		✓	

Conclusión: Del análisis realizado al Seguimiento a las Recomendaciones descritas, se concluye que la Institución Pública Desconcentrada “Soberanía Alimentaria” (IPDSA) entidad desconcentrada del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT), no dio cumplimiento a las recomendaciones y al Cronograma de Implantación a las Recomendaciones “Formato Nro. 2” del Informe MDRyT/UAI/AUD.ESP.CI N° 001/2017 de “Auditoría Especial sobre las Transferencias de Recursos Presupuestarios y Financieros, Bienes, Activos Fijos, Pasivos y Proyectos de la Unidad Desconcentrada - Programa de Apoyo a la Seguridad Alimentaria (UD PASA) a la Institución Pública Desconcentrada “Soberanía Alimentaria” (IPDSA), gestión 2014”.


Lic. Reynaldo Camacho Vargas
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CAUB 14868 - CAUCH 1149
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

La Paz, 4 de noviembre de 2020