



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS - MDRyT**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Auditoria Operativa sobre la eficacia de las operaciones del Componente N° 1 "Apoyos Directos para la Creación de Iniciativas Agroalimentarias Rurales del Proyecto de Creación de Iniciativas Alimentarias Rurales "CRIAR", por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Objetivo: El objetivo del examen, es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de las operaciones del Componente N° 1 "Apoyos Directos para la Creación de Iniciativas Agroalimentarias Rurales, del Proyecto de Creación de Iniciativas Alimentarias Rurales "CRIAR" por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, ejecutado por el Proyecto CRIAR.

Objeto: El objeto del presente examen comprendió la revisión de la documentación e información generada en el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2014, referidas al Cumplimiento de las Actividades y Productos relacionadas con las operaciones del Componente N° 1 "Apoyos Directos para la Creación de Iniciativas Agroalimentarias Rurales, del Proyecto de Creación de Iniciativas Alimentarias Rurales (CRIAR) entre los cuales, mencionamos los siguientes:

- ✓ Carpetas Técnicas de Provisión de Tecnologías.
- ✓ Carpetas de Asistencia Técnica.
- ✓ Dictamen de Verificación Positivo (+) emitido por las Empresas Verificadoras.
- ✓ Registros de Ejecución del Gasto C-31 que sustentan su pago.
- ✓ Planificación Estratégica Institucional 2014-2018.
- ✓ Programa Operativo Anual consolidado del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras.
- ✓ Programa Operativo Anual de los Viceministerios, Entidades Desconcentradas, Programas y Proyectos.
- ✓ Formularios de Avance Físico – Financiero de Seguimiento (SISEGER).
- ✓ Formularios de Evaluación del Programa Operativo Anual (SISEGER).
- ✓ Otra documentación relacionada con el objeto de la auditoría.

Resultados: Como resultado de nuestra evaluación sobre la elaboración de los Planes Estratégicos concordantes con las estrategias nacionales, elaboración, seguimiento y evaluación de la ejecución y medición de la eficacia del Componente N° 1 "Apoyos Directos para la Adopción de Tecnologías Agroalimentarias", del Proyecto de Creación de Iniciativas Alimentarias Rurales "CRIAR" por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, se identificaron deficiencias de control interno que se exponen a continuación:

- 3.1 Deficiencias en la Habilitación de Proveedores de Tecnología y Asistentes Técnicos
- 3.2 Ausencia del Instrumento Legal de Habilitación (Convenio) suscrito entre el Proyecto CRIAR y los Asistentes Técnicos habilitados
- 3.3 Deficiencias en la elaboración del Padrón Comunal



- 3.4 Debilidades en el Sistema de Gestión, Seguimiento y Evaluación "SIGESEVA"
- 3.5 Demora en la ejecución de actividades operativas del Componente I "Apoyos Directos para la Adopción de Tecnologías Agroalimentarias"
- 3.6 Falta de emisión de indicadores que permitan verificar la eficiencia y eficacia del manejo y desempeño del CRIAR a través del Sistema SIGESEVA.
- 3.7 Diferencia de la información presentada por la unidad administrativa del Proyecto CRIAR
- 3.8 Inconsistencia de la información presentada respecto a la programación y seguimiento
- 3.9 Falta de control y registro en la entrega de bonos de subsidios de tecnología y asistencia técnica
- 3.10 Retraso en la entrega de tecnologías y excesiva demora en la prestación de Asistencias Técnicas a los beneficiarios
- 3.11 Ausencia de evidencia del trabajo realizado por las Empresa Verificadora
- 3.12 Gastos no devengados en la gestión 2013, imputados en la gestión presupuestaria 2014.
- 3.13 Falta de difusión del Reglamento Operativo del Proyecto

Conclusión: De los resultados obtenidos en la Auditoría Operativa relacionada con la eficacia de las operaciones del Componente N° 1" Apoyos Directos para la Creación de Iniciativas Agroalimentarias Rurales del Proyecto de Creación de Iniciativas Alimentarias Rurales "CRIAR", por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, concluimos que la elaboración del Programa Operativo Anual del MDRyT, se encuentra articulado con el Plan Estratégico Institucional, Plan Sectorial y la Agenda Patriótica, asimismo, los instrumentos de control interno incorporados en las operaciones relacionadas con el cumplimiento del Componente N° 1 ha sido **eficaz con salvedades**, debido a que de la cantidad de tecnologías programadas para su entrega en la gestión 2014, se cumplió solamente el **47%** respecto de la cantidad programada para la gestión sujeta a análisis.

Lic. Lizbeth Susan Farfán Uría
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
Mat. Prof. CAUB 10357 - CAULP 4049

La Paz, 19 de diciembre de 2016