



**MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS (MDRyT)**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe:** El informe MDRyT/UAI/SEG. N° 001/2017 del 27 de enero del 2017, corresponde al segundo seguimiento de cumplimiento de las recomendaciones establecidas como no cumplidas en el informe UN AI N° 019/2013 del 20 de diciembre de 2013, emergente del primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe UNAI N° 016/2012 "Auditoria Especial de los Ingresos y Gastos provenientes del Convenio Interinstitucional entre el Gobierno Autónomo Departamental de Sucre y el SENASAG Distrital Chuquisaca correspondiente a la gestión 2011".

**Objetivo:** Emitir una opinión sobre el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como no cumplidas en el informe UNAI N° 019/2013 del 20 de diciembre de 2013, emergente del primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe UNAI N° 016/2012 "Auditoria Especial de los Ingresos y Gastos provenientes del Convenio Interinstitucional entre el Gobierno Autónomo Departamental de Sucre y el SENASAG Distrital Chuquisaca correspondiente a la gestión 2011" del 28 de diciembre de 2012.

**Objeto:** Constituye objeto del presente seguimiento, la siguiente documentación:

- Informe de Auditoria UNAI N° 016/2012 del 28 de diciembre de 2012 "Auditoria Especial de los Ingresos y Gastos provenientes del Convenio Interinstitucional entre el Gobierno Autónomo Departamental de Sucre y el SENASAG Distrital Chuquisaca correspondiente a la gestión 2011.
- Formato 2 "Cronograma de cumplimiento de las recomendaciones".
- Primer seguimiento UNAI N° 19/2013 de 20 de diciembre de 2013 al informe de auditoria UNAI N° 016/2012 de 28 de diciembre de 2012 "Auditoria Especial de los Ingresos y Gastos provenientes del Convenio Interinstitucional entre el Gobierno Autónomo Departamental de Sucre y el SENASAG Distrital Chuquisaca correspondiente a la gestión 2011.
- Documentación que sustenta la implantación de las recomendaciones establecidas como no cumplidas en el Informe UNAI N° 19/2013 de primer seguimiento citado anteriormente.

**Resultados:** Sobre la base de los resultados obtenidos del segundo seguimiento a la implementación de las recomendaciones, establecidas como no cumplidas en el Informe UNAI N° 19/2013 de Primer Seguimiento de 20 de diciembre de 2013 al informe de auditoria UNAI N° 016/2012 de 28 de diciembre de 2012 "Auditoria Especial de los Ingresos y Gastos provenientes del Convenio Interinstitucional entre el Gobierno Autónomo Departamental de Sucre y el SENASAG Distrital Chuquisaca correspondiente a la gestión 2011", se concluye en lo siguiente:



**Área Involucradas**

**Recomendación Cumplida.**

**Recomendaciones 2.6**

Distrital Chuquisaca | Observaciones a la documentación de respaldo.

**Recomendaciones 2.7**

| Metas no cumplidas.

**Recomendación No Cumplida**

**Recomendaciones 2.3**

| Deficiencias en la administración de almacenes e inventarios.

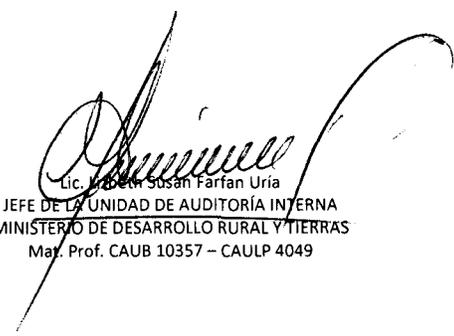
**Recomendación No Aplicable.**

**Recomendaciones 2.4**

| Documentación de fondos en avance.

En ese sentido se tiene el siguiente porcentaje del 25% de recomendaciones no aplicables, el 50% de recomendaciones cumplidas y el 25% no cumplida respecto a las cuatro recomendaciones que fueron objeto de seguimiento:

| Recomendaciones | Distrital Chuquisaca | %   |
|-----------------|----------------------|-----|
| Cumplidas       | 2                    | 50  |
| No Cumplidas    | 1                    | 25  |
| No Aplicable    | 1                    | 25  |
|                 |                      | 100 |



Lic. Mónica Susan Farfan Uria  
 JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA  
 MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS  
 Max. Prof. CAUB 10357 – CAULP 4049

La Paz, 27 de enero de 2017

**MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS**