



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: Primer seguimiento al Informe N°MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI N°006/2016 de 28 de noviembre de 2016, correspondiente a la "Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Productos de las Obligaciones del Fideicomiso, estipuladas en el Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Desarrollo Rural y Agropecuario y Medio Ambiente "MDRAyMA" actual Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras "MDRyT" y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo "FONDESIF", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015".

Objetivo: Verificar que las recomendaciones emitidas en el Informe N°MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI N°006/2016 de 28 de noviembre de 2016, correspondiente a la "Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Productos de las Obligaciones del Fideicomiso, estipuladas en el Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Desarrollo Rural y Agropecuario y Medio Ambiente "MDRAyMA" actual Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras "MDRyT" y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo "FONDESIF", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015" y que las tareas a desarrollar establecidas en el Formato 1 y 2 de "Aceptación e Implantación de Recomendaciones" hayan sido cumplidas por la Dirección de Desarrollo Rural (DGDR) y la Unidad de Infraestructura Productiva, Tecnología Local y Mecanización (UIPTLYM) dependientes del Viceministerio de Desarrollo Rural y Agropecuario (VDRA).

Objeto: Constituye objeto del presente seguimiento la siguiente documentación:

- Informe de Auditoría N°MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI N°006/2016, correspondiente a la "Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Productos de las Obligaciones del Fideicomiso, estipuladas en el Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Desarrollo Rural y Agropecuario y Medio Ambiente "MDRAyMA" actual Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras "MDRyT" y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo "FONDESIF", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015".
- Formato 1 y Formato 2 de aceptación y cronograma de cumplimiento a las recomendaciones.
- La información y documentación remitida para evaluar las recomendaciones establecidas en el Informe de Auditoría N°MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI N°006/2016 de 28 de noviembre de 2016, correspondiente a la "Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Productos de las Obligaciones del Fideicomiso, estipuladas en el Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Desarrollo Rural y Agropecuario y Medio Ambiente "MDRAyMA" actual Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras "MDRyT" y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo "FONDESIF", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015".



Resultados:

El Informe de Auditoría N°MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI N°006/2016 de 28 de noviembre de 2016, correspondiente a la "Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Productivas de las Obligaciones del Fideicomiso, estipuladas en el Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Desarrollo Rural y Agropecuario y Medio Ambiente "MDRAyMA" actual Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras "MDRyT" y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo "FONDESIF", la Unidad de Auditoría Interna estableció 4 recomendaciones dirigidas a la Dirección de Desarrollo Rural (DGDR) y la Unidad de Infraestructura Productiva, Tecnología Local y Mecanización (UIPTLYM) dependientes del Viceministerio de Desarrollo Rural y Agropecuario (VDRA) de acuerdo a siguiente detalle:

- 3.1. Consultas Planteadas por el FIDUCIARIO no absueltas en los plazos establecidos en el Contrato de Fideicomiso.
- 3.2. Documentación no adjunta en las carpetas de créditos individuales.
- 3.3. Ausencia de seguimiento técnico posterior a la entrega de maquinaria.
- 3.4. Ausencia de capacitación a los Beneficiarios del Programa de Mecanización PROMEC.

Para una mejor comprensión del presente informe, se expone el mismo de la siguiente manera:

Recomendaciones Cumplidas
 Recomendaciones No Cumplidas
 Recomendaciones No Aplicables

Conclusión:

De acuerdo con los resultados obtenidos, sobre el cumplimiento de las recomendaciones del Informe N°MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI N°006/2016 de 28 de noviembre de 2016, "Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Productivas de las Obligaciones del Fideicomiso, estipuladas en el Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Ministerio de Desarrollo Rural y Agropecuario y Medio Ambiente "MDRAyMA" actual Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras "MDRyT" y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo "FONDESIF", por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015", concluimos que existe el siguiente porcentaje de implantación:

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	3.1, 3.2 y 3.3	3	75%
No Aplicable	3.4	1	25%
Total		4	100%

Es cuanto se informa a su autoridad para fines consiguientes,

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, 20 de julio de 2017