

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS – MDRyT

Informe: MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI N°005/2018 de 28 de diciembre de 2018, En cumplimiento al Programa de Operaciones Anual (POA) Actividad Programada No. 9 de la gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna, Opinión emergente de la “Auditoría Especial a la Implementación del Programa de Fortalecimiento de la Producción de Papa en Siembra de Invierno y Temprana en Bolivia”, ejecutado por la Institución Pública Desconcentrada Soberanía Alimentaria (IPDSA)”, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Objetivo: El objetivo de la auditoría, es emitir una opinión independiente sobre la implementación de los componentes establecidos en el Programa de Fortalecimiento a la Producción de Papa en Siembras de Invierno y Temprana en Bolivia, ejecutado por la Institución Pública Desconcentrada Soberanía Alimentaria (IPDSA), durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Objeto: El objeto del presente examen comprendió la documentación e información generada por el Programa de Fortalecimiento a la Producción de Papa en Siembras de Invierno y Temprana en Bolivia y la Institución Pública Desconcentrada Soberanía Alimentaria” (IPDSA), por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2016, relacionada al Proceso de Contratación Directa y Cumplimiento de Transferencias Público – Privadas en especie a favor de los productores beneficiarios consistentes en semillas, fertilizantes, equipos de riego, maquinaria agrícola, en las condiciones, requisitos y cantidades, establecidas en reglamentos y disposiciones vigentes.

Periodo: 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Resultado: Como resultado del examen efectuado a las operaciones realizadas por el Programa de Fortalecimiento a la Producción de Papa en Siembras de Invierno y Temprana en Bolivia se encontraron las siguientes observaciones de control interno que se detallan a continuación:

- 2.3.1 Diferencias establecidas en las Transferencias Publico Privadas a familias beneficiarias**
- 2.3.2 Deficiencias en procedimientos de entrega y/o transferencias Público Privada a familias beneficiarias**
- 2.3.3 Ausencia y demora en la Publicación de los Formularios N° 250, 400 y 500 del SICOES**
- 2.3.4 Incumplimiento de actividades programadas en los Componentes III y IV**
- 2.3.5 Archivo de documentación de procesos de contratación directa desorganizados y ausencia de Contratos Protocolizados**
- 2.3.6 Falta de cierre técnico, financiero y legal del Programa**
- 2.3.7 Ausencia de Auditoría de Cierre del Programa**

Conclusión: Como resultado del informe de la Auditoría Especial, en

nuestra opinión excepto por las deficiencias de control interno expuestas en el punto 2.3 "Hallazgos de Auditoría" del presente informe, el Programa de Fortalecimiento de la Producción de Papa en Siembra de Invierno y Temprana en Bolivia, ejecutado por la Institución Pública Desconcentrada Soberanía Alimentaria (IPDSA), dio cumplimiento a los componentes I y II con las entregas de semillas, fertilizantes, equipos de riego, fumigación y maquinaria agrícola a familias beneficiarias de comunidades rurales y no así a los componentes III y IV, en razón que no se ha verificado información y documentación sobre el cumplimiento de los mencionados componentes, durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Asimismo, consideramos importante que las recomendaciones expuestas en el presente Informe deban cumplirse y mejorar para fortalecer el control interno, actividades que serán evaluados en el seguimiento correspondiente, que se realizará en oportunidad de la Auditoría de cierre del Programa.

Lic. Lizbeth Susan Farfan Uría
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA
INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y
TIERRAS

La Paz, 28 de diciembre de 2018