



Estado Plurinacional de Bolivia



**MINISTERIO DE DESARROLLO
RURAL Y TIERRAS**
*Agricultura Sostenible para la
Soberanía Alimentaria*

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

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : MDRyT/UAI/OTROS C.I.N° 003/2019 de 14 de junio de 2019 "Deficiencias de Control identificadas durante la Verificación de Implementación de Procesos de Control Interno, en el Centro Internacional de la Quinua (C.I.Q.) por los períodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 01 de enero al 24 de mayo de 2019.
- Objetivo** : El objetivo de la presente actividad es evaluar la información y documentación a fin de verificar la implementación de Procesos de Control Interno, en el Centro Internacional de la Quinua (CIQ) por los períodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 01 de enero al 24 de mayo de 2019.
- Objeto** : La comisión de Auditoria efectuó procedimientos y técnicas de auditoria, consistentes en indagaciones con el personal, observaciones de determinados controles respecto a su reglamentación interna y específica, revisión y análisis de documentos, verificaciones de saldos y análisis de relaciones con su documentación de respaldo, los mismos que se seleccionaron a muestra, con un alcance del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 01 de enero al 24 de mayo de 2019. Asimismo, constituyen objeto de evaluación los procesos de control interno relacionados con los siguientes aspectos:
- Disponible
 - Exigible
 - Inventario
 - Activos Fijos
 - Patrimonio
 - Transferencia de Recursos
 - Pasajes y Viáticos
 - Sueldos y Salarios
 - Refrigerios
 - Carpetas de Personal
 - Contrataciones de Bienes y Servicios
 - Reglamentación Interna
 - Archivo de documentación
 - Procesos Legales
- Conclusión** : Concluidas las actividades de Auditoria, en reunión efectuada con la parte administrativa y operativa del CIQ donde se informaron los resultados obtenidos para cada una de las áreas observadas, al respecto, los responsables de las Unidades manifestaron estar de

MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

Av. Camacho # 1471 entre calles Loayza y Bueno
Teléfonos: (591-2) 2111103 - 2200919 - 2200885 Fax: 2111067
Sitio web: <http://www.ruralytierras.gob.bo> * E-mail: despacho@ruralytierras.gob.bo
La Paz - Bolivia



Estado Plurinacional de Bolivia



**MINISTERIO DE DESARROLLO
RURAL Y TIERRAS**

*Agricultura Sostenible para la
Soberanía Alimentaria*

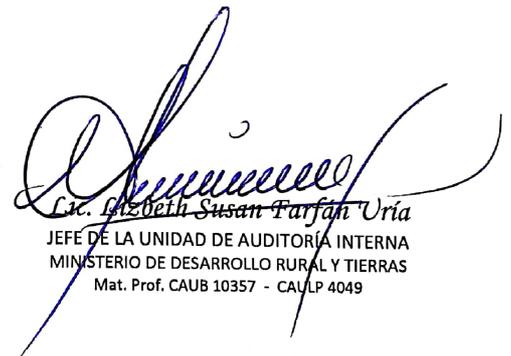
acuerdo con las deficiencias de control, que presenta la Entidad asumiendo el compromiso de implantación de mecanismos de supervisión y control que permitan subsanar las observaciones identificadas por la Unidad de Auditoría Interna de Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras MDRyT, es necesario aclarar que algunas observaciones, en función a la documentación proporcionada posterior a la comunicación de resultados, se incluyeron otras deficiencias relacionadas.

Recomendación :

Se recomienda al señor Ministro de Desarrollo Rural y Tierras, poner en conocimiento del presente informe del Centro Internacional de la Quinua (CIQ), a objeto de asegurar que se adopten medidas inmediatas sobre las observaciones identificadas, toda vez que la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras procederá a verificar las acciones realizadas, dirigidas así mejorar el control interno.

Se recomienda que a través de la Unidad de Auditoría Interna del Centro Internacional de la Quinua (CIQ), se realice evaluaciones relacionadas al Rubro Disponible, Inventarios, Activo Fijo, Patrimonio, Gastos, así como el pago de sueldos y salarios, aplicación del régimen laboral en cuanto a Sanciones, pago de pasajes y viáticos y sobre los procedimientos y respaldos a los procesos de contratación del CIQ, y si corresponde establecer indicios de responsabilidad por la función pública.

Con este motivo, saludo a usted muy atentamente,



C.c. Elizabeth Susan Farfán Uriá
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
Mat. Prof. CAUB 10357 - CAULP 4049

La Paz, 14 de Junio de 2019

MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

Av. Camacho # 1471 entre calles Loayza y Bueno
Teléfonos: (591-2) 2111103 - 2200919 - 2200885 Fax: 2111067
Sitio web: <http://www.ruralytierras.gob.bo> * E-mail: despacho@ruralytierras.gob.bo
La Paz - Bolivia