



RESUMEN EJECUTIVO

Informe Reformulado de Auditoría Interna N° MDRyT/UAI/AUD. ESP. CI N° 007/2017 (C1), correspondiente a la Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Productos de las Obligaciones del Fideicomitente, 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 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, ejecutada en cumplimiento al Informe Evaluatorio I6/E159/L17 W1 de fecha 29 de diciembre de 2017.

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las obligaciones estipuladas en la Minuta de Contrato de Fideicomiso, gestión 2016.

El objeto de la auditoría se constituyó por toda la documentación e información generada para el cumplimiento de las obligaciones estipuladas en la Minuta de Contrato de constitución de FIDEICOMISO de fecha 14 de enero de 2009, durante la gestión 2016,

Como resultado de la auditoría, se identificaron las siguientes debilidades de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 3.1 Ausencia de seguimiento al cumplimiento de la finalidad prevista en el acto constitutivo del Fideicomiso y las disposiciones legales que lo fundamentaron.
- 3.2 Ausencia de documento que formalice la custodia y resguardo de la maquinaria del PROMEC.

Conclusión

Como resultado de la Auditoría, en nuestra opinión excepto por las deficiencias de control interno expuestas en el punto 3 (*Hallazgos de Auditoría*) del presente informe, el Ministerio de Desarrollo Rural y Tierra en su calidad de Fideicomitente y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector y Productivo - FONDESIF, dieron cumplimiento a las actividades producto de las obligaciones, estipuladas en el Contrato de FIDEICOMISO, durante la gestión 2016.

La Paz, 24 de septiembre de 2019

Lic. Edwin Marcel Graneros Benavides
JEFE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA a.i.
Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras
CAUB. 10045 - CAULP. 3960

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