



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° MDRyT/UAI/AUD. ESP. CI N° 002/2019, correspondiente a la Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Producto de las Obligaciones Estipuladas en el Contrato de Fideicomiso Suscrito Entre el Ministerio de Desarrollo Rural, Agropecuario y Medio Ambiente – MDRyMA, actual Ministerio De Desarrollo Rural y Tierras – MDRyT y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo - FONDESIF, Gestiones 2017 y 2018, ejecutada en cumplimiento al POA de la UAI, gestión 2019.

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

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 las gestiones 2017 y 2018,

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

- 3.1 Información inconsistente reportada por el FONDESIF.
- 3.2 Utilización de procedimientos no formalizados, para la recuperación de maquinaria, equipos e implementos agrícolas y/o de riego.
- 3.3 Recuperaciones de maquinaria, equipo e implementos agrícolas y/o de riego no sustentadas documentalmente.
- 3.4 Maquinaria que no se encuentra cumpliendo con la finalidad prevista en el acto constitutivo del Fideicomiso.
- 3.5 Ausencia de procesos de análisis a la recuperación de la Cartera en Mora.
- 3.6 Falta de conformación de archivos consolidados e históricos sobre la inversión de recursos y su rentabilidad.
- 3.7 Diferencia en el cálculo de la remuneración percibida por el Fiduciario.
- 3.8 Ausencia de solicitud de recursos económicos para cubrir los costos operativos
- 3.9 Falta de acciones judiciales para la reposición de 19 Distribuidoras Jan siniestradas.

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 las gestiones 2017 y 2018.

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

La Paz, 24 de septiembre 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