



Estado Plurinacional de Bolivia



**MINISTERIO DE DESARROLLO
RURAL Y TIERRAS**

*Agricultura Sostenible para la
Soberanía Alimentaria*

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de de Auditoría Interna N° MDRyT/UAI/SEG. N° 008/2019 Segundo Seguimiento al Informe N° MDRYT/UAI/INF/011/2014 Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Dirección General de la Hoja de Coca e Industrialización (DIGCOIN) – VCDI, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, ejecutado en cumplimiento al POA de la UAI gestión 2019.

El objetivo es determinar el grado de cumplimiento - en sujeción a disposiciones legales vigentes- de las recomendaciones establecidas en el informe MDRyT-UAI/INF/011/2014, y reportadas como no cumplidas en el informe de primer seguimiento N° MDRyT/UAI/SEG. N° 05/2016 de 31 de mayo de 2016.

El objeto del seguimiento constituye las acciones y documentación relacionada a la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del segundo seguimiento se detallan a continuación:

RESULTADO	RECOMENDACIÓN	
	N°	DETALLE
CUMPLIDAS	9	La Caja Recaudadora de Cochabamba, no cuenta con un Sistema Informático de Recaudaciones.
	10	Recaudaciones depositadas fuera del plazo previsto en el Reglamento.
	11	Recaudaciones sin respaldo legal.
NO CUMPLIDAS	1	Insuficiente Documentación para respaldar los registros de ejecución de gastos C-31 y recursos C-21.
	3	Deficiencias en la partida de gasto 22210 "Viáticos por viajes al Interior del país".
	5	Inexistencia de un manual de Procesos y Procedimientos que regule las recaudaciones obtenidas.
	6	Registro de Ejecución del gasto C-31 y de recursos C-21, no proporcionados.
NO APLICABLE	4	Gastos no devengados en la gestión 2012, imputados en la gestión presupuestaria 2013.

Conclusión

De un total de 8 recomendaciones que representan el 100%; tres (3) recomendaciones fueron cumplidas, cuatro (4) recomendaciones no fueron cumplidas y una (1) recomendación no es aplicable.

Los indicios de la posible responsabilidad por la función pública ante la falta de cumplimiento de las recomendaciones serán evaluados posteriormente. Considerando que es el segundo seguimiento se analizará la pertinencia de efectuar una nueva auditoría de similar naturaleza con un alcance actualizado.

La Paz, 16 de octubre de 2019

Lic. Edwin Marcel Graneros Benavides
JEFE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
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