

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de primer seguimiento MDRyT/ UAI/IAI-S-N°01/2016 de 26 de febrero de 2016, correspondiente al primer seguimiento a las recomendaciones establecidas en el Informe MDRyT/UAI/INF/004/015 de Control Interno sobre el Examen de la Confiabilidad de los Registros y los Estados Complementarios y de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos Consolidados del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras - MDRyT, al 31 de diciembre de 2014.

Los objetivos del seguimiento son los siguientes:

- Verificar el grado cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe MDRyT/UAI/INF/004/015 de Control Interno sobre el Examen de la Confiabilidad de los Registros y los Estados Complementarios y de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos Consolidados del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras - MDRyT, al 31 de diciembre de 2014.
- Emitir un informe sobre los resultados obtenidos en el seguimiento respecto al cumplimiento de las recomendaciones del Informe MDRyT/UAI/INF/004/015 de Control Interno sobre el Examen de la Confiabilidad de los Registros y los Estados Complementarios y de la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos Consolidados del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras - MDRyT, al 31 de diciembre de 2014.

El seguimiento se efectuó en conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental, numeral 219 emitida por la Contraloría General del Estado aprobada mediante Resolución CGE-094/2012 aplicable a los seguimientos; y comprendió la evaluación de las tareas a desarrollar, expuestas en el Formulario N° 2 “Cronograma de Implantación de las recomendaciones” del informe MDRyT/UAI/INF/004/015 y otra documentación actualizada hasta la fecha de emisión del presente informe, de acuerdo con los resultados del seguimiento efectuado a las recomendaciones establecidas, concluimos que las mismas no fueron cumplidas en un 58% (de un total de 19 recomendaciones, solo fueron cumplidas 8 y no fueron cumplidas 11), tal como se demuestra en el siguiente cuadro resumen:

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	1,2,5,11,17,4,6	7	42%
No Cumplida	3,7,9,10,12,13,14,15,16,18,19,8	12	58%
No Aplicable	-	-	0%
Total		19	100%

1. Administración Central- Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	1,2	2	66%
No Cumplida	3	1	34%
No Aplicable	-	-	0%
Total		3	100%

2. Fondo Nacional de Desarrollo Alternativo – FONADAL

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	4	1	100%
No Cumplida	-	-	0%
No Aplicable	-	-	0%
Total		1	100%

3. EMPODERAR, Proyecto de Inversión Comunitaria en áreas Rurales (PICAR)

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	5	1	100%
No Cumplida	-	-	0%
No Aplicable	-	-	0%
Total		1	100%

4. EMPODERAR, Proyecto de Alianzas Rurales – PAR

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	6-	1	50%
No Cumplida	7	1	50%
No Aplicable	-	-	0%
Total		2	100%

5. Proyecto CRIAR 22-23/BL – BO

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	-	-	0%
No Cumplida	8	1	100%
No Aplicable	-	-	0%
Total		1	100%

6. Institución Pública Desconcentrada de Pesca y Acuicultura -IPD-PACÚ

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	11	1	34%
No Cumplida	9,10	2	66%
No Aplicable	-	-	0%
Total		3	100%

7. Viceministerio de Coca y Desarrollo Integral (VCDI)

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	-	-	0%
No Cumplida	12, 13	2	100%
No Aplicable	-	-	0%
Total		2	100%

8. Apoyo a los Emprendimientos Agrícolas y no Agrícolas con Inclusión - ACCESOS

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	17	1	20%
No Cumplida	14, 15, 16, 18, 19	4	80%
No Aplicable	-	-	0%
Total		5	100%