



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

Informe de segundo seguimiento MDRyT/ UAI/IAI-S-N°02/2016 de 26 de febrero de 2016, correspondiente al primer seguimiento a las recomendaciones establecidas en el Informe MDRyT/UAI/INF/003/014 de Control Interno sobre el Examen de la Confiabilidad de los Registros y los Estados Complementarios y de la Ejecución Presupuestaria de y Gasto Consolidado del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras - MDRyT, al 31 de diciembre de 2013.

Los objetivos del seguimiento son los siguientes:

- Verificar el grado cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe MDRyT/UAI/INF/003/014 de Control Interno sobre el Examen de la Confiabilidad de los Registros y los Estados Complementarios y de la Ejecución Presupuestaria de Gasto 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/003/014 de Control Interno sobre el Examen de la Confiabilidad de los Registros y los Estados Complementarios y de la Ejecución Presupuestaria de Gasto Consolidado del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras - MDRyT, al 31 de diciembre de 2013.

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/003/014 y otra documentación actualizada hasta la fecha de emisión del presente informe, de acuerdo con los resultados del segundo seguimiento efectuado a las recomendaciones establecidas en el Informe N° MDRyT/UAI/INF/003/014, concluimos que las mismas no fueron cumplidas en un 47% (de un total de 17 recomendaciones, solo fueron cumplidas 9 y no fueron cumplidas 8), tal como se demuestra en el siguiente cuadro resumen:

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	3,5,9,27,28,29,30,15,19	9	53%
No Cumplida	1,2,10, 17,18,23,24,25	8	47%
No Aplicable	-	-	0%
Total		6	100%

1. Administración Central- Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	3,5,9	2	33%
No Cumplida	1,2,10	4	67%
No Aplicable	-	-	0%
Total		6	100%

2. EMPODERAR, Desarrollo Económico Territorial con Inclusión – DETI

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	27,28,29,30	4	100%
No Cumplida	-	-	0%
No Aplicable	-	-	0%
Total		4	100%



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

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	15	1	100%
No Cumplida	-	-	0%
No Aplicable	-	-	0%
Total		1	100%

4. Viceministerio de Coca y Desarrollo Integral (VCDI)

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad de Recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	19	1	33%
No Cumplida	17,18	2	67%
No Aplicable	-	-	0%
Total		3	100%

5. Programa Apoyo a la Seguridad Alimentaria – PASA (actual Institución Pública Desconcentrada Soberanía Alimentaria – IPDSA)

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	-	-	0%
No Cumplida	23,24	2	100%
No Aplicable	-	-	0%
Total		2	100%

6. Proyecto CRIAR 22-23/BL – BO

Recomendaciones	Recomendación N°	Cantidad recomendaciones	Porcentaje
Cumplida	-	-	0%
No Cumplida	25	1	100%
No Aplicable	-	-	0%
Total		1	100%