



MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO,
RURAL Y AGUA

RESUMEN EJECUTIVO
INIAF/UAI/INF N°001/2026

Informe de Auditoría Interna N° INIAF/UAI/INF N°001/2026 correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal, al 31 de diciembre de 2025", ejecutada en cumplimiento al Plan Operativo Anual gestión 2026.

El objetivo de la Auditoría, es emitir un Pronunciamiento en el marco de los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada del INIAF y otras normas emitidas por el Órgano Rector, sobre la Confiabilidad de los:

- a) Registros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal correspondiente a la gestión 2025 y determinar si su control interno ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de las observaciones (errores y/o irregularidades);
- b) Estados Financieros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal correspondiente a la gestión 2025.

Como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros se emiten dos informes, en ese entendido, se aclara que, mediante el presente informe se reporta el Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros de las Operaciones Críticas – determinadas en la Planificación - y las Deficiencias de Control Interno emergentes de esta evaluación, en un informe por separado se emitirá el Informe sobre el Pronunciamiento de la Confiabilidad de los Estados Financieros; así como, las Deficiencias de Control Interno resultantes de citada evaluación.

El objeto de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria - gestión 2025, está constituido por los Registros de las Transacciones Manuales y Automatizadas, con efecto Presupuestario, Patrimonial y Financiero; así como la documentación de respaldo, los Procesos y Procedimientos de los Registros y Acciones de Control Interno incorporados en las mismas y se encuentran relacionados con las Operaciones Críticas Determinadas en la Planificación.

Deficiencias de Control Interno

- 3.1. MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DESACTUALIZADO
- 3.2. DEFICIENCIAS EN LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN
- 3.3. DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN QUE RESPALDA LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE LAS PARTIDAS PRESUPUESTARIAS 3.1.3.00 Y 3.4.2.00.
- 3.4. DEFICIENCIAS EN LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL PERMANENTE



9



iniaz
Instituto Nacional de Innovación
Agropecuaria y Forestal

INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL
www.iniaf.gob.bo
Av. Busch N° 1370 Edif. Monterrey PB Of. 3 y 4 Zona Miraflores
Teléfono Fax: +591 (2) 2913906
La Paz – Bolivia



**MINISTERIO DE
DESARROLLO PRODUCTIVO,
RURAL Y AGUA**

- 3.5. DEFICIENCIAS EN LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN Y PAGO DE CONSULTORÍAS INDIVIDUALES DE LÍNEA
- 3.6. DEFICIENCIAS EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS MANUALES.
- 3.7. AUSENCIA DE REGISTRO DEL SERVICIO DE ALQUILER DEL PFEO EN EL PAC DE LA ENTIDAD
- 3.8. PROTOCOLIZACIÓN DE CONTRATOS EN TRÁMITE
- 3.9. PROYECTO DE INVERSIÓN SIN DICTAMEN DE CIERRE EN EL SISIN WEB

El presente Resumen Ejecutivo está publicado en la página web del INIAF.

La Paz, 13 de marzo de 2026

