

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO

INF/INIAF/UAI/N° 008/2021

Informe de Control Interno emergente de la complementación al examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal (INIAF), correspondiente a la Gestión 2020, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen fue emitir una opinión independiente, respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2020 ha sido diseñado e implantado para el logro los objetivos de la entidad.

El objeto del informe lo constituye la información y documentación proporcionada por la Dirección Administrativa Financiera, e información solicitada tanto de fuentes internas como externas para la ejecución de la "Determinación de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal (INIAF), correspondiente a la gestión 2020".

Como resultado de la complementación al examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2020, se han establecido deficiencias de control interno, las cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acciones correctivas por parte de la Dirección General Ejecutiva.

RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.1. EN ALGUNAS OFICINAS DEPARTAMENTALES Y REGIONALES NO EXISTE UNIFORMIDAD EN EL REGISTRO DEL LIBRO MAYOR**
- 2.2. DEFICIENCIAS DE CONTROL EN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DE ALGUNAS OFICINAS DEPARTAMENTALES Y LA OFICINA NACIONAL.**
- 2.3. LAS CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS DE CERTIFICACIÓN, FISCALIZACIÓN Y OTROS, NO SE EXPONEN EN EL ACTIVO EXIGIBLE.**
- 2.4. INCUMPLIMIENTO AL MANUAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE RIESGOS FALTA DE EMISIÓN DE CONTRATO POR SERVICIOS DE CERTIFICACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS.**
- 2.5. EN ALGUNAS OFICINAS DEPARTAMENTALES REPORTARON DIFERENCIA EN LOS SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR DE UNA GESTIÓN A OTRA, SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO.**

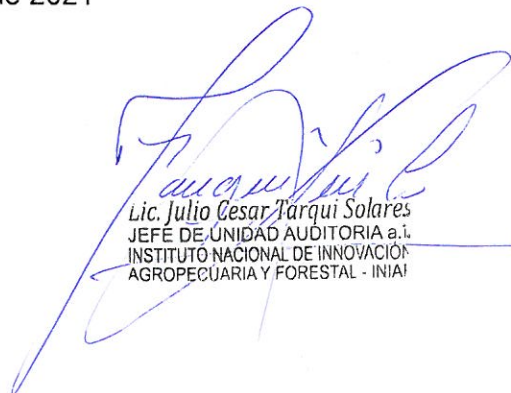
"Innovación y saber local con la madre tierra"

1

INF/INIAF/UIA/N° 008/2021

- 2.6. NO SE CONFORMO EL COMITÉ DE RIESGOS, TAMPOCO SE REALIZO LOS INFORMES TRIMESTRALES DE CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS DE CERTIFICACIÓN Y FISCALIZACIÓN DURANTE LA GESTIÓN 2020.
- 2.7. BIEN INMUEBLE UBICADO EN CARANAVI NO REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS.
- 2.8. EL SISTEMA DE SEGUIMIENTO Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS (SCSAF), NO IMPLANTADO A NIVEL NACIONAL
- 2.9. DEFICIENCIAS DE CONTROL EN LAS ACTAS DE ASIGNACIÓN Y DEVOLUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS
- 2.10. TRAMITE PARA LA EXENCIÓN DEL IMPUESTOS A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y EL IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES, NO REALIZADO.
- 2.11. ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN EL VSI AF AL 31-DIC-2020 NO IDENTIFICADOS EN LA BASE DE DATOS GENERAL ACTIVOS FIJOS CONSOLIDADO 2020
- 2.12. FALTA DE DEVENGAMIENTO ASIGNACIONES FAMILIARES (SUBSIDIOS) 2020
- 2.13. DEVENGAMIENTO DE HONORARIOS DE ALGUNOS CONSULTORES DE LÍNEA DEL SEGUNDO SEMESTRE 2020.
- 2.14. COMPOSICIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA DE FONDOS RECIBIDOS EN CUSTODIA NO REGULARIZADO

La Paz, 30 de Marzo de 2021



Lic. Julio Cesar Tarqui Solares
JEFE DE UNIDAD AUDITORIA a.i.
INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN
AGROPECUARIA Y FORESTAL - INIAF

