



**INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL (INIAF)**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**INF/INIAF/UAI/N°021/2023**

**INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LOS RUBROS 12.1 (VENTA DE BIENES DE LAS ADMINISTRACIONES PUBLICAS) Y 12.2 (VENTA DE SERVICIOS DE LAS ADMINISTRACIONES PUBLICAS) DE CNPSH DEL INIAF GESTION 2020**

Informe N° INF/INIAF/UAI/N°021/2023 referido al INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LOS RUBROS 12.1 (VENTA DE BIENES DE LAS ADMINISTRACIONES PUBLICAS) Y 12.2 (VENTA DE SERVICIOS DE LAS ADMINISTRACIONES PUBLICAS) DE CNPSH DEL INIAF GESTION 2020, en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal – INIAF de la gestión 2023 e Informe de la Contraloría General del Estado N°IX/DP36/N21-B1, referente a la “Evaluación de papeles de trabajo”, se ha previsto realizar una Auditoría de Cumplimiento; instrucciones impartidas mediante Memorándums N° MEM/INIAF/UAI/N°012/2023, y MEM/INIAF/UAI/N°014/2023 ambos del 17 de mayo de 2023; así como Normas de Auditoría de Cumplimiento aprobadas mediante Resolución N° CGE/068/2021 de fecha 27 de septiembre de 2021, por la Contraloría General del Estado.

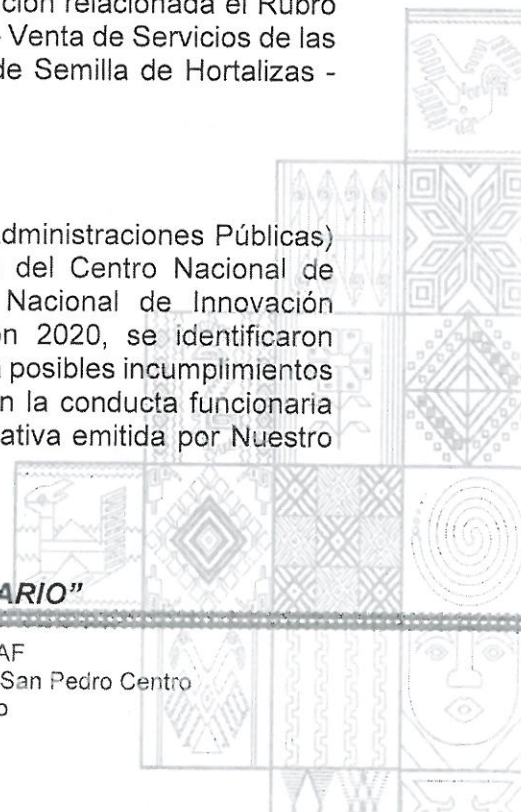
El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables sobre el “Rubro 12.1 (Venta de bienes de las Administraciones Públicas) y 12.2 (Venta de servicios de las Administraciones Públicas) del CNPSH del INIAF gestión 2020.

El objeto de la auditoría comprendió la revisión de la documentación relacionada el Rubro 12.1 – Venta de bienes de las Administraciones Públicas y 12.2 – Venta de Servicios de las Administraciones Públicas del Centro Nacional de Producción de Semilla de Hortalizas - CNPSH del INIAF gestión 2020.

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN**

De la revisión efectuada al rubro 12.1 (Venta de Bienes de las Administraciones Públicas) y 12.2 (Venta de Servicios de las Administraciones Públicas) del Centro Nacional de Producción de Semilla de Hortalizas- CNPSH del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal - INIAF correspondiente a la gestión 2020, se identificaron observaciones de auditoría referente a Control Interno, así como a posibles incumplimientos al ordenamiento jurídico administrativo y las normas que regulan la conducta funcionaria del servidor público, los cuales se expondrá de acuerdo a normativa emitida por Nuestro Órgano Rector.

**“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”**





A continuación, se procederá al desarrollo de las observaciones de control interno identificadas en la evaluación:

2.1 SISTEMA DE CONTROL DE ALMACENES INSUFICIENTE PARA EL MANEJO DE LAS SEMILLAS PRODUCIDAS POR EL INIAF

  
Lic. Colina María Gutierrez Velasco  
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA  
INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN  
AGROPECUARIA Y FORESTAL - INIAF



La Paz, 19 de octubre de 2023

**“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”**

