INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL (INIAF)

RESUMEN EJECUTIVO

INF/INIAF/UAI/N°008/2024

PRIMER SEGUIMIENTO A LA EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACION JURADA DE BIENES Y RENTAS CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2021

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, se procedió a efectuar el Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe **INF/INIAF/UAI/N° 006/2022** referido a la **EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021.**

El objetivo del Seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe **INF/INIAF/UAI/N° 006/2022** referido a la **EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021**.

Constituye objeto de la evaluación el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe **INF/INIAF/UAI/N° 006/2022 referido a la EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021**.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Efectuada la verificación a la implantación de las recomendaciones, se procedió con el análisis y evaluación de documentos relacionados a las recomendaciones sugeridas en el informe **INF/INIAF/UAI/N° 006/2022** referido a la **EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021**, obteniéndose los siguientes resultados:

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 OBSERVACIONES A LOS RECORDATORIOS PARA ACTUALIZACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA DJBR (RECOMENDACIÓN 3.1 INF/INIAF/UAI/N° 006/2022).

2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1 FALTA DE ENTREGA DEL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (PCO –

AUDITORIA INTERNA VºBº C.U.G.V. INIAF

DJBR) A SERVIDORES PÚBLICOS DE RECIENTE INCORPORACIÓN (RECOMENDACIÓN 3.2 INF/INIAF/UAI/N° 006/2022).

2.2.2 NOTAS DE JUSTIFICACIÓN EMITIDAS POR SERVIDORES PÚBLICOS QUE NO CUMPLEN CON LO ESTABLECIDO EN EL PCO - DJBR, VIGENTE (RECOMENDACIÓN 3.3 INF/INIAF/UAI/N°006/2022).

2.2.3 OBSERVACIONES EN LA EMISIÓN INFORMES TRIMESTRALES (RECOMENDACIÓN 3.4 INF/INIAF/UAI/N°006/2022).

2.2.4 DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS SIN SELLOS DE RECEPCIÓN COMO CONSTANCIA DE ACREDITACIÓN A LA PRESENTACIÓN (RECOMENDACIÓN 3.5 INF/INIAF/UAI/N° 006/2022).

2.2.5 FALTA DE ACCIONES Y/O PRONUNCIAMIENTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD SUMARIANTE SOBRE DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS PRESENTADAS FUERA DE PLAZO, REPORTADAS EN LOS INFORMES TRIMESTRALES (RECOMENDACIÓN 3.6 INF/INIAF/UAI/N°006/2022).

2.2.6 OBSERVACIONES EN LOS FILES DE PERSONAL (RECOMENDACIÓN 3.7 INF/INIAF/UAI/N° 006/2022).

2.2.7 ACTUALIZACIÓN DEL REGLAMENTO DEL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (RECOMENDACIÓN 3.8 INF/INIAF/UAI/N° 006/2022).

Basados en los resultados del seguimiento realizado, descrito en acápites anteriores, concluimos que no se cumplió con la integridad de las recomendaciones contenidas en el informe **INF/INIAF/UAI/N° 006/2022** referido a la **EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021**, estableciéndose que de un total de nueve (8) observaciones con diez y siete (17) recomendaciones aceptadas, cuatro (4) fueron cumplidas y trece (13) no fueron cumplidas, tal como se muestra en el siguiente resumen:

Detalle de Observaciones	Informe Origen	1er Seguimiento		
	N° de Recomendaciones	Recomendaciones Cumplidas	Recomendaciones No Cumplidas	Recomendaciones No Aplicables
3.1	1	1		
3.2	1		1	
3.3	1		1	
3.4	8	2	6	
3.5	1		1	
3.6	2		2	

AUDITORIA INTERNA V°B° C.O.G.V. INIAF

Detalle de Observaciones	Informe Origen	1er Seguimiento		
	Nº de Recomendaciones	Recomendaciones Cumplidas	Recomendaciones No Cumplidas	Recomendaciones No Aplicables
3.7	2	1	1	
3.8	1		1	
Total Recomendaciones	17	4	13	0

Lic. Aud. Celia G. Gutiérrez Velasco
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA a.i.
INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACION AGROPECUARIA Y FORESTAL - INIAF

AUDITORIA INTERNA
INIAF Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal
La Paz - Bolivia

La Paz, 06 de junio de 2024