INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL (INIAF)

RESUMEN EJECUTIVO

INF/INIAF/UAI/N°010/2024

SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, se procedió a efectuar el Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el informe **INF/INIAF/UAI/N°008/2020** del 09 de Octubre de 2020 referente a la **"EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019".**

El objetivo del Seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe **INF/INIAF/UAI/N°008/2020** del 09 de Octubre de 2020 referente a la **"EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019"**; en relación a las recomendaciones no cumplidas y expuestas en el informe **INF/INIAF/UAI/N° 008/2022** referente a **PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE LA EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019**.

Constituye objeto de la evaluación el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe **INF/INIAF/UAI/N°008/2020** del 09 de Octubre de 2020 referente a la **"EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019"**; en relación a las recomendaciones no cumplidas y expuestas en el informe **INF/INIAF/UAI/N° 008/2022** referente a **PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE LA EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019**.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Efectuada la verificación a la implantación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento y procediéndose con la evaluación de acuerdo a lo que establece la Resolución N°CGR -1/010/97 de fecha 25 de marzo de 1997, emitida por la Contraloría General de la Republica; actual Contraloría General del Estado; se obtiene los siguientes resultados:

AUDITORIA INTERNA VºBº C.O.G.V. INIAF

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 ALGUNOS CERTIFICADOS ORIGINALES DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS, SE ENCUENTRAN EN ARCHIVOS DE LA UNIDAD DE RECURSOS HUMANOS (RECOMENDACIÓN 2.2 INF/INIAF/UAI/N°008/2020).

2.1.2 FALTA DE ACTUALIZACIÓN DE LOS COMUNICADOS DE RECORDATORIO MENSUAL (RECOMENDACIÓN 2.3 INF/INIAF/UAI/N°008/2020).

2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1 ALGUNOS TÉCNICOS (INGENIEROS AGRÓNOMOS) NO FIGURAN EN EL INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL A LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS, A PESAR DE RECIBIR EFECTIVO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS QUE OFRECE EL INIAF (RECOMENDACIÓN 2.1 INF/INIAF/UAI/N°008/2020).

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°008/2020** del 09 de Octubre de 2020 referente a la **"EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019"**; en relación a las recomendaciones no cumplidas y expuestas en el informe **INF/INIAF/UAI/N° 008/2022** referente a **PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE LA EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2019**, estableciéndose que de un total de cinco (5) observaciones con recomendaciones aceptadas y pendientes de cumplimiento tres (3) del Primer Seguimiento, dos (2) fueron cumplidas y una (1) no fue cumplida, tal como se muestra en el siguiente resumen:

Detalle	Nº de Recomendaciones	
	1er Seguimiento	2do Seguimiento
Recomendaciones Cumplidas	2	2
Recomendaciones No Cumplidas	3	1
Recomendaciones No Aplicables	0	0
Total Recomendaciones	**5**	**3**

La Paz, 06 de junio de 2024

Lic. Aud. Celia O. Gutiérrez Velasco
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL - INIAF

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