# RESUMEN EJECUTIVO

## INF/INIAF/UAI/SEG N° 001/2025

## PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES REPORTADAS EN EL INFORME DE CONTROL INTERNO INF/INIAF/UAI/N°010/2022, SOBRE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO AL PAGO DE REFRIGERIOS, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2020

En cumplimiento al Plan Anual de Actividades correspondiente a la gestión 2024 de la Unidad de Auditoría Interna y en observancia a la Norma 219 (Seguimiento) de las "Normas Generales de Auditoría Gubernamental" aprobadas mediante Resolución N°CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012 por la Contraloría General del Estado, se realizó el "Primer seguimiento a las recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno INF/INIAF/UAI/N°010/2022, emergente de la Auditoria de Cumplimiento al Pago de Refrigerios, correspondiente a la gestión 2020".

El objetivo del seguimiento es verificar el cumplimiento de las veinte (20) recomendaciones reportadas en el Informe INF/INIAF/UAI/N°010/2022, correspondiente al "Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria de Cumplimiento al Pago de Refrigerios, correspondiente a la gestión 2020".

El seguimiento comprende la documentación e información que respalda el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe INF/INIAF/UAI/N° 010/2022 "Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria de Cumplimiento al Pago de Refrigerios, correspondiente a la gestión 2020" de 09 de noviembre de 2022.

El seguimiento se realizó de acuerdo a la Norma 219 de las "Normas Generales de Auditoría Gubernamental" (NAG) aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, y comprendió el análisis de las acciones desarrolladas y la verificación de los documentos que sustentan el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe INF/INIAF/UAI/N°010/2022, "Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Cumplimiento al Pago de Refrigerios, correspondiente a la gestión 2020", objeto de seguimiento, hasta la fecha de emisión del presente Informe.

Como resultado del seguimiento se concluye que de las 20 recomendaciones reportadas en el Informe INF/INIAF/UAI/N° 010/2022 "Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria de Cumplimiento al Pago de Refrigerios, correspondiente a la gestión 2020", 14 fueron cumplidas, 5 fueron no cumplidas y 1 no aplicable.

El presente Resumen Ejecutivo está publicado en la página web del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal

Lic. Gabriela L. Flores Quispe
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAUL 5639 CAUB 15180
INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACION AGROPECUARIA Y FORESTAL INIAF

La Paz, 30 de enero de 2025