INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL (INIAF)

RESUMEN EJECUTIVO

INF/INIAF/UAI/N°014/2023

PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL AL SERVICIO DE CERTIFICACION DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO, GESTION 2018

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° 017/2019** referido a la **AUDITORIA ESPECIAL AL SERVICIO DE CERTIFICACION DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO, GESTION 2018.**

El objetivo del Seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe **INF/INIAF/UAI/N° 017/2019** referido a la **AUDITORIA ESPECIAL AL SERVICIO DE CERTIFICACION DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO, GESTION 2018.**

Constituye objeto de la evaluación el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe **INF/INIAF/UAI/N° 017/2019** referido a la **AUDITORIA ESPECIAL AL SERVICIO DE CERTIFICACION DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO, GESTION 2018**.

RESULTADOS DEL EXAMEN.

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° 017/2019** referido a la **"AUDITORIA ESPECIAL AL SERVICIO DE CERTIFICACION DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO, GESTION 2018"**, obteniéndose los siguientes resultados:

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 EN ALGUNAS OFICINAS DEPARTAMENTALES NO ADJUNTARON LA INTEGRIDAD DE LA DOCUMENTACION QUE RESPALDA EL PROCESO DE CERTIFICACION (RECOMENDACIÓN 2.2 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

2.1.2 EN LA OFICINA DEPARTAMENTAL DE SANTA CRUZ, EL ENLACE ADMINISTRATIVO NO CUENTAN CON UN ARCHIVO QUE RESPALDE LA LIQUIDACION DE SERVICIO POR CERTIFICACION (RECOMENDACIÓN 2.3 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal – INIAF
Dirección: Calle Cañada Strongest, Esquina Otero de la Vega, Nª 1573/ Zona San Pedro Centro
Teléfonos: (591-2) - 22124404 – 2 2124411 Web: iniaf.gob.bo

2.1.3 EN LA DEPARTAMENTAL DE BENI, EL COBRO REALIZADO, ETIQUETACION (MUESTREO, ANALISIS Y ETIQUETADO), GESTION 2018, FUE INCORRECTO (RECOMENDACIÓN 2.4 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

2.1.4 LA LIQUIDACION DE SERVICIO POR CERTIFICACION DE SEMILLA ES REALIZADA POR LOS TECNICOS Y NO POR LOS ENLACES ADMINISTRATIVOS (RECOMENDACIÓN 2.5 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

2.1.5 EN LA OFICINA DEPARTAMENTAL DE ORURO, EL CÁLCULO PARA EL COBRO DE INCSRIPCION DE CAMPO SEMILLERO NO ES CONFORME AL TARIFARIO DE LA GESTION 2018 (RECOMENDACIÓN 2.7 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

2.1.6 DEPOSITOS INOPORTUNOS POR LOS SERVICIOS PRESTADOS DE CERTIFICACION (RECOMENDACIÓN 2.8 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

2.1.7 EN LA OFICINA DEPARTAMENTAL DE BENI NO CUENTA CON UN CONTROL ADECUADO DE LOS RECIBOS QUE SE EMITEN (RECOMENDACIÓN 2.9 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1 EN ALGUNAS LIQUIDACIONES DE SERVICIO DE INSCRIPCION E INSPECCION EXISTE DIFERENCIAS (RECOMENDACIÓN 2.1 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

2.2.2 ALGUNOS FORMULARIOS DE INSCRIPCION DE CAMPO SEMILLERO Y LIQUIDACIONES DE SERVICIOS NO TIENEN NUMERO CORRELATIVO (RECOMENDACIÓN 2.6 INF/INIAF/UAI/N° 017/2019)

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° 017/2019** referido a la **AUDITORIA ESPECIAL AL SERVICIO DE CERTIFICACION DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO, GESTION 2018**, estableciéndose que de un total de nueve (9) recomendaciones aceptadas, siete (7) fueron cumplidas y dos (2) no fueron cumplidas, tal como se muestra en el siguiente resumen:

Detalle	N° de Recomendaciones	%
Recomendaciones Cumplidas	7	78
Recomendaciones No Cumplidas	2	22
Total Recomendaciones	**9**	**100**

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

AUDITORIA INTERNA
INIAF Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal
LA PAZ - BOLIVIA

La Paz, 05 de julio de 2023