INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL (INIAF)

RESUMEN EJECUTIVO

INF/INIAF/UAI/N°015/2023

PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL AL SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO GESTIÓN 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° 014/2019** referido a la **AUDITORÍA ESPECIAL AL SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO GESTIÓN 2018.**

El objetivo del Seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe **INF/INIAF/UAI/N°014/2019** referido a la **AUDITORÍA ESPECIAL AL SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO GESTIÓN 2018.**

Constituye objeto de la evaluación el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el Informe **INF/INIAF/UAI/N°014/2019 referido a la AUDITORÍA ESPECIAL AL SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO GESTIÓN 2018.**

RESULTADOS DEL EXAMEN.

Tomando en cuenta los Formatos 1 y 2 relativos al "Pronunciamiento de Aceptación" y "Cronograma de implantación de las recomendaciones", respectivamente, se procedió con la verificación del cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el informe **INF/INIAF/UAI/N° 014/2019**, referido a la **"AUDITORÍA ESPECIAL AL SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO GESTIÓN 2018"**, obteniéndose los siguientes resultados:

2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 RESULTADOS DEL SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS NO CUENTAN CON LA RESPECTIVA LIQUIDACIÓN PARA EL COBRO DEL SERVICIO (RECOMENDACIÓN 2.1 INF/INIAF/UAI/N° 014/2019)

2.1.2 CUENTAS POR COBRAR POR SERVICOS DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS NO REPORTADA (RECOMENDACIÓN 2.2 INF/INIAF/UAI/N° 014/2019)

2.1.3 DIFERENCIAS EN EL ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS (RECOMENDACIÓN 2.3 INF/INIAF/UAI/N° 014/2019)

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

2.1.4 LIQUIDACIONES DE COBRO REALIZADOS EN FECHA POSTERIOR A LA CONCLUSIÓN DEL SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS (RECOMENDACIÓN 2.4 INF/INIAF/UAI/N° 014/2019)

2.1.5 DIFERENCIAS EN EL VOLUMEN DE SEMILLA FISCALIZADA IMPORTADA REPORTADA AL 4TO. TRIMESTRE DEL 2018 (RECOMENDACIÓN 2.5 INF/INIAF/UAI/N° 014/2019)

2.1.6 DIFERENCIAS EN EL ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS (RECOMENDACIÓN 2.6 INF/INIAF/UAI/N° 014/2019)

2.1.7 PAGO POR LA EMISIÓN DE AUTORIZACIÓN DE IMPORTACIÓN DE SEMILLAS REALIZADO EN FECHA POSTERIOR (RECOMENDACIÓN 2.7 INF/INIAF/UAI/N° 014/2019)

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° 014/2019** referido a la **AUDITORÍA ESPECIAL AL SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE SEMILLAS EN LAS DEPARTAMENTALES DE SANTA CRUZ, ORURO, BENI Y PANDO GESTIÓN 2018**, estableciéndose que de un total de siete (7) recomendaciones aceptadas, siete (7) fueron cumplidas tal como se muestra en el siguiente resumen:

Detalle	N° de Recomendaciones	%
Recomendaciones Cumplidas	7	100
Recomendaciones No Cumplidas	0	0
Total Recomendaciones	**7**	**100**

La Paz, 05 de julio de 2023

Lic. Celia Vera Gutiérrez 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

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