RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO

INF/INIAF/UAI/N°002/2022

Informe de Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal (INIAF), correspondiente a la Gestión 2021, actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna.

El objetivo del examen fue emitir una opinión independiente, respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2021 ha sido diseñado e implantado para el logro los objetivos de la entidad.

El objeto del informe lo constituye la información y documentación proporcionada por la Dirección Administrativa Financiera, e información solicitada tanto de fuentes internas como externas para la ejecución de la "Determinación de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal (INIAF), correspondiente a la gestión 2021".

Como resultado de la complementación al examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2021, se han establecido deficiencias de control interno, las cuales consideramos oportuno informar para conocimiento y acciones correctivas de la Dirección General Ejecutiva.

RESULTADOS DEL EXAMEN

2. RESULTADOS DEL EXAMEN
2.1. BAJA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
2.2. PERSONAL QUE NO FIGURA EN LA BASE DE DATOS DE RECURSOS HUMANOS
2.3. FILES DE PERSONAL INCOMPLETOS Y SIN FOLIACIÓN
2.4. ALGUNOS PUESTOS NO GUARDAN RELACIÓN CON EL CARGO Y LA REMUNERACIÓN MENSUAL.
2.5. DEMORA EN LA AFILIACIÓN AL PERSONAL EN LA CAJA DE SALUD DE CAMINOS Y R.A.
2.6. ALGUNAS FACTURAS DE ENERGÍA ELÉCTRICA NO ESTÁN DECLARADAS EN EL LIBRO DE COMPRAS.
2.7. IMPORTES PAGADOS POR CONCEPTO DE CONSUMO DE ENERGIA SIN LA FACTURA CORRESPONDIENTE COMO DESCARGO.
2.8. FACTURAS DECLARADAS CON ERROR
2.9. PAGOS POR SERVICIOS BÁSICOS DE LA GESTIÓN 2020, EFECTUADOS EN LA GESTIÓN 2021.

AUDITORIA INTERNA V°B° J.C.T.S. INIAF

"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN: POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"

Escaneado con CamSc

2.10. DESEMBOLSO DE RECURSOS POR FONDOS EN AVANCE SIN DOCUMENTACIÓN DE DESCARGO
2.11. MEMORÁNDUM DE DESIGNACIÓN DE LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN, FIRMADOS POR EL DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO.
2.12. AUSENCIA DE CONSTANCIA DE PUBLICACIÓN EN MESA DE PARTES DE LA ENTIDAD EN LOS PROCESOS DE CONTRACION.
2.13. PROPONENTES ADJUDICADOS QUE INCUMPLEN CON LAS ESPECIFICACIONES TECNICAS 34
2.14. CERTIFICACIÓN PRESUPUESTARIA NO GENERADA EN EL SISTEMA SIGEP.
2.15. EMPRESA ADJUDICADA SIN REGISTRO EN LA AFP FUTURO O PREVISIÓN
2.16. AUSENCIA DE CONSTANCIA DE PUBLICACIÓN DEL FORMULARIO 400 Y/O 500 EN EL SICOES, REGISTRO DE INFORMACIÓN AL SISTEMA DE CONTRATACIONES Y ENVÍO DE LOS CONTRATOS A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.
2.17. DOCUMENTO DE LA AFP FUTURO DE BOLIVIA, PRESENTADO POR LA EMPRESA ADJUDICADA CON ADULTERACIÓN.
2.18. DOCUMENTOS NO FUERON RUBRICADOS POR EL RESPONSABLE MACRO REGIÓN VALLES
2.19. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS SIN LA RÚBRICA DEL ASESOR LEGAL DE LA ENTIDAD Y AUSENCIA DE LOS INFORMES DE REVISIÓN
2.20. AUSENCIA DE INSTRUCTIVOS DEL RPA A LA UNIDAD ADMINISTRATIVA PARA LA EJECUCIÓN DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD MENOR
2.21. AUSENCIA DE VALES DE DESCARGO Y REPORTES DE GASOLINERA.
2.22. DEPRECIACIÓN ACUMULADA EL ACTIVO FIJO NO EXPUESTO EN SU INTEGRIDAD.
2.23. ACTIVOS FIJOS NO REGISTRADOS EN EL VSIAF DEL INIAF
2.24. ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
2.25. LAS CARPETAS DE CONTRATOS NO SE ENCUENTRAN FOLIADAS
2.26. CERTIFICACIÓN POA SIN FIRMA DE LA UNIDAD DE PLANIFICACIÓN Y CONTROL DE GESTIÓN
2.27. CERTIFICACIÓN PRESUPUESTARIA PARA EL INICIO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN SIN LA FIRMA DEL RESPONSABLE DE PRESUPUESTOS O JEFE DE LA UNIDAD DE FINANCIERA.
2.28. REGLAMENTO ESPECIFICO DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NO ESTABLECE EL CERTIFICADO DE NO EXISTENCIA PARA EL INICIO DE PROCESO DE CONTRATACIÓN
2.29. COMPROBANTES C-31 DE PAGO DE REFRIGERIOS CON DOCUMENTOS DE CONTROL DE ASISTENCIA EN COPIA SIMPLE Y PLANILLA DE REFRIGERIO SIN IDENTIFICAR QUE SERVIDORES PÚBLICOS SON ALCANZADOS PARA LA ENTREGA DEL FORMULARIO 110 – RC IVA.
2.30. AUSENCIA DE REGLAMENTO PARA EL PAGO DE REFRIGERIO AL PERSONAL DE LA INIAF.

AUDITORIA INTERNA V°B° J.C.T.S. INIAF

"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN: POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"

Escaneado con CamSc

2.31. PRESENTACIÓN DE FORMULARIOS DE SOLICITUD DE VIAJE FUERA DE PLAZO.
2.32. USO INDISTINTO DE LOS MEMORANDUMS DE AUTORIZACION DE VIAJE Y NOTAS INTERNAS.
2.33. NO PRESENTACIÓN DE RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA POR VIAJES EN FIN DE SEMANA O FERIADOS
2.34. PAGOS EN DEMASÍA Y EN MENOR CUANTÍA DE VIATICOS
2.35. VIATICOS PAGADOS A FUNCIONARIOS CON DESTINO LUGARES FRONTERIZOS EN MENOR CUANTIA
2.36. MALA APROPIACION PRESUPUESTARIA
2.37. MULTAS NO COBRADAS POR ENTREGA A DESTIEMPO DE BIENES O SERVICIOS

La Paz 02 de Marzo de 2022

AUDITORIA INTERNA V°B° J.C.T.S. INIAF

Escaneado con CamSc