



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna I.A.I. N° 19/2019 referente a la Auditoría Operativa al proyecto Apoyo a la Producción y Transformación de Trigo para la Soberanía Alimentaria en Chuquisaca por el periodo comprendido desde la gestión 2011 al 2016, ejecutado en cumplimiento a Normas de Auditoría Gubernamental y en aplicación del Artículo 15° de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamental.

El objetivo de la presente auditoría fue la de: **“Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de los resultados expuestos en el informe anual de gestión respecto al Componente de Producción del subcomponente producción de semilla de trigo y comercial y Componente Transformación respecto a la producción del molino según indicadores con proyecto partiendo de indicadores sin proyecto, considerando los medios de verificación planteados en el TESA del proyecto Apoyo a la Producción y Transformación de Trigo para la Soberanía Alimentaria en Chuquisaca, ejecutado por la Dirección de Desarrollo Agropecuario e Industrial dependiente de la Secretaría de Desarrollo Productivo y Economía Plural del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca”.**

El objeto de la auditoría operacional es la información y documentos relacionados a la ejecución del proyecto, en el periodo comprendido de la gestión 2011 al 2016

- Programa de Operaciones Anual (POA) gestiones (2011 – 2016) aprobados.
- Estudio a diseño final (Estudio T.E.S.A.) del Proyecto.
- Presupuesto aprobado y sus modificaciones durante las gestiones (2011 – 2016) aprobados.
- Formularios del sistema SGPs
- Informes mensuales sobre la Ejecución Física del Proyecto.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos 2011 al 2016 de Proyecto Trigo.
- Informes de gestión (2011 – 2016).
- Informes Mensuales (2011 – 2016).
- Actas de entrega (2011 – 2016).
- Convenios Intergubernativos con los Municipios del Departamento.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultados del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:



1. SEMILLA DE TRIGO ADQUIRIDA EN LA GESTION 2011 EN MAYOR CANTIDAD A LA PREVISTA EN EL TESA
2. ENTREGA DE ABONO 18-46-00 A LOS BENEFICIARIOS POR DEBAJO DE LA CANTIDAD ADQUIRIDA FALTA DE MEDIDAS CORRECTIVAS EN EVALUACIONES POR FALTA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
3. LOS ACTIVOS ADQUIRIDOS CON EL PROYECTO NO FUERON TRANSFERIDOS A LOS MUNICIPIOS BENEFICIARIOS.
4. NO SE HA LOGRADO CONFORMAR LA EMPRESA MIXTA CONSIDERADA EN EL TESA PARA LA ADMINISTRACION DEL CENTRO INDUSTRIAL DE TRANSFORMACION DE TRIGO.
5. PLANIFICACIÓN ANUAL (POA) NO ES CONSISTENTE CON LA PROGRAMACION EN EL TESA
6. INFORMES CON RESULTADOS PARCIALES RESPECTO A INDICADORES PROGRAMADOS EN EL POA

CONCLUSION

Como resultado de la Auditoria Operacional sobre la eficacia de los resultados expuestos en informes anuales respecto al Componente de Producción del subcomponente producción de semilla de trigo y comercial y Componente Transformación respecto al funcionamiento del molino según indicadores con proyecto, considerando los medios de verificación planteados en el TESA del proyecto Apoyo a la Producción y Transformación de Trigo para la Soberanía Alimentaria en Chuquisaca, ejecutado por la Dirección de Desarrollo Agropecuario e Industrial dependiente de la Secretaria de Desarrollo Productivo y Economía Plural del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca en el marco de las Normas de Auditoria Operacional. (Aprobada mediante la resolución: CGE/057/2016 de fecha 06 de julio de 2016).

Según los resultados de la Auditoria Operacional sobre la eficacia de los resultados alcanzados según informes anuales respecto a los indicadores con proyectos del TESA subcomponente producción de semilla de trigo y comercial, considerando el indicador familias beneficiarias el factor de 10% de cobertura a lo previsto en el TESA y considerando las comunidades el factor es de 52%, por lo que se concluye que es Ineficaz con un factor promedio de 31%.

FACTOR	RESULTADO PREVISTO	RESULTADO ALCANZADO S/INFORMES	INDICE DE EFICACIA
Comunidades	241	126	52 %
Familias	18.161	1.871	10 %

Respecto al funcionamiento del molino, se concluye que es Ineficaz con un promedio del 1% respecto a su capacidad productiva.



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPTAL. DE CHUQUISACA
JEFATURA DE AUDITORÍA INTERNA

FACTOR	RESULTADO PREVISTO	RESULTADO ALCANZADO SINFORMES	INDICE DE EFICACIA
Capacidad Instalada Utilizada	4	0,036	1 %

Es cuanto, informo para los fines consiguientes.

Sucre, Septiembre de 2019