

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA: I.A.I. N° 24/2018

Informe de Auditoría Interna INF.: I.A.I. N° 24/2018 sobre la Auditoría Operativa al Proyecto Implementación del Centro de Investigación e Innovación Tecnológica Agrícola IBOPERENDA Fase II correspondiente a la gestión 2017, realizado en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Gestión 2018 de la Dirección de Auditoría Interna.

OBJETIVO

Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia, del componente de "Producción de material genético de alta calidad" ¹ e "Investigación Agrícola Infraestructura y Equipamiento" ² del Proyecto Implementación del Centro de Investigación e Innovación Tecnológica Agrícola IBOPERENDA por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. De acuerdo a los siete (7) indicadores del Formulario del POA- 02 "Red de Objetivos de Gestión" señalados en el Informe.

OBJETO

El objeto de la Auditoría Operativa de la Implementación del Centro de Investigación e Innovación Tecnológica Agropecuaria IBOPERENDA, constituye en la siguiente documentación e información:

- Plan Territorial de Desarrollo Integral del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca (2016-2020).
- Plan Estratégico Institucional del Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca (2016-2020)
- Plan Operativo Anual (2013, 2014, 2015, 2016 y 2017) y sus reformulados
- Estudios a Diseño Final del Proyecto "Implementación del centro de investigación Iboperenda segunda fase II"
- Informes, seguimientos, evaluaciones y otros
- Informes de cierre del proyecto "Implementación del centro de investigación Iboperenda Fase I".
- Formularios SGPs.

Y otra documentación e información referente al proyecto.

ALCANCE

Nuestro examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Operativa (NAGA 230-236) aprobado mediante Resolución CGE/ 057/2016 del 06 de julio de 2016, del Centro de Innovación e Investigación Tecnológica Agrícola Iboperenda - C.I.I.T.A.I.

Cabe aclarar que, a efectos de reportar recomendaciones emergentes de los resultados de auditoría se consideraron procesos, operaciones, documentos e información (TESA, Informes Anuales y reportes de ejecución de gastos e ingresos) que corresponden desde la gestión 2013 hasta la 2018.

RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación, se detallan observaciones emergentes del examen realizado:

1. **El PEI y PTDI del GADCH no identifica las acciones por resultados del Centro de Investigación e Innovación Tecnológica Agropecuaria IBOPERENDA**
2. **Deficiencias del Estudio TESA del Proyecto Implementación del CIITAI Fase II**
 - a) Falta de consistencia en el objetivo general, específico, misión y visión del Estudio TESA
 - b) Algunos indicadores del POA no son medibles
 - c) Inconsistencia entre el objetivo del estudio TESA y el POA
 - d) La información en los SGP se expone de manera general y no evidencia firmas de recepción y seguimiento de las instancias correspondientes
 - e) Falta de procedimientos para la conservación de los informes de investigaciones realizadas en el objetivo del proyecto
3. **Incumplimiento del Estudio TESA**
 - a) No se conformó el directorio del CIITAI
 - b) No se cumple con la Estructura Organizativa
 - c) La asignación de presupuesto establecido en el TESA no se cumple
 - d) Los Informes del Proyecto de Gestión no aplican costos
4. **Los Ingresos del CIITAI por concepto de ventas, no se encuentran clasificados de manera específica en el SIGEP del GADCH**

Con base al resultado de la Auditoría Operacional sobre la eficacia, del componente de "Producción de material genético de alta calidad" ¹ e "Investigación Agrícola Infraestructura y Equipamiento" ² del Proyecto Implementación del Centro de Investigación e Innovación Tecnológica Agrícola IBOPERENDA por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. De acuerdo a los siete (7) indicadores del Formulario del POA- 02 "Red de Objetivos de Gestión", se concluye:

- Componente de Producción de material genético y semilla de alta calidad para satisfacer la demanda de productores de la región del chaco chuquisaqueño con un resultado razonablemente eficaz con un 77%
- Componente de Investigación agrícola infraestructura y equipamiento con un resultado razonablemente eficaz con un 66.67%.

Es cuanto, informo para los fines consiguientes.

Sucre, 31 de diciembre de 2018