

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA: I.A.I. N° 27/2018

Informe de Auditoría Interna INF.: I.A.I. N° 27/2018 sobre la Auditoría Operativa al Proyecto Mejoramiento de la Producción del Maíz en el Departamento de Chuquisaca 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 "Producción de Semilla de Maíz Comercial de Calidad" del Proyecto Mejoramiento de la Producción del Maíz en el Departamento de Chuquisaca por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. De acuerdo al indicador del Formulario del POA- 02 "Red de Objetivos de Gestión".

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
- Estudio a Diseño Final del Proyecto "Mejoramiento de la producción del maíz en el departamento de Chuquisaca"
- Informes, seguimientos, evaluaciones y otros.
- Informes de cierre del Proyecto "Mejoramiento de la producción del maíz en el departamento de Chuquisaca".
- Formularios SGPs.
- Ejecución Presupuestaria del Proyecto (SIGEP)

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, al Proyecto Mejoramiento del Maíz en el Departamento de Chuquisaca, correspondiente al Componente Producción de semilla de maíz, comercial de calidad que se desarrolló durante las gestiones 2013 a 2017.

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 2017.

RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación, se detallan observaciones emergentes del examen realizado:

1. DEFICIENCIAS EN EL DESARROLLO DEL PROYECTO

- a. LAS ACCIONES POR RESULTADOS EN EL PTDI Y PEI DEL GADCH, DEL PROYECTO MEJORAMIENTO DE LA PRODUCCIÓN DEL MAÍZ EN EL DEPARTAMENTO DE CHUQUISACA, NO SE EXPONEN DE MANERA PRECISA.
- b. LAS FUENTES DE VERIFICACIÓN DEL MARCO LÓGICO NO SE ESTAN DESARROLLANDO
- c. FALTA DE RELACION DEL OBJETIVO DEL ESTUDIO TESA Y EL POA DEL PROYECTO
- d. LOS INDICADORES DEL POA NO SON MEDIBLES ASIMISMO NO SE CUMPLIÓ CON EL POA
- e. LA INFORMACION EN LOS SGP SE EXPONE DE MANERA GENERAL Y NO SE EVIDENCIA FIRMAS DE RECEPCION Y SEGUIMIENTO DE LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES
- f. FALTA DE APLICACIÓN DE METODOLOGIAS PARA LA EVALUACION Y CIERRE DE PROYECTOS DE DESARROLLO PRODUCTIVO.
- g. SEGÚN ESTABLECE EL TESA SE TENÍA PREVISTO CREAR UNA UNIDAD INTEGRAL DE SERVICIOS TÉCNICOS DE MAQUINARIA AGRÍCOLA PARA EL MAÍZ
- h. LA ASIGNACIÓN DE PRESUPUESTO ESTABLECIDO EN EL TESA NO SE CUMPLE

2. TRANSFERENCIA DE ACTIVOS DEL PROYECTO A LOS MUNICIPIOS PENDIENTES DE REGULARIZACION.

Como resultado de la Auditoría Operacional sobre la eficiencia, respecto al componente "Producción de Semilla de Maíz Comercial de Calidad" del Proyecto Mejoramiento de la Producción del Maíz en el Departamento de Chuquisaca por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. De acuerdo al indicador del Formulario del POA- 02 "Red de Objetivos de Gestión".

Componente de Producción de semilla de maíz, comercial de calidad con un resultado razonablemente eficaz con un 52%.

Sucre, 31 de diciembre de 2018