

RESUMEN EJECUTIVO

Nombre de la Entidad: "Centro de Investigación Agrícola Tropical" – CIAT

Nº Informe: INFORME Nº UAI-SEGUIM-01/2022

Referencia:

Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno Nº UAI-CONF-01/21-I1, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del CIAT al 31 de diciembre de 2020.

Antecedentes:

En cumplimiento a la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical para la Gestión 2022, hemos efectuado el Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno Nº UAI-CONF-01/21-I1, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del CIAT al 31 de diciembre de 2020.

Objetivo:

El objetivo del Primer Seguimiento al Informe de Control Interno Nº UAI-CONF-01/21-I1, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del CIAT al 31 de diciembre de 2020, es expresar una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento de las recomendaciones formuladas.

Objeto:

El objeto del trabajo realizado lo constituyen las gestiones realizadas por las Direcciones del Centro de Investigación Agrícola Tropical, y los documentos que respaldan dichas operaciones verificando la eliminación de la causa que generó la recomendación.

Resultados:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 1)** Falta implementación de un adecuado archivo de la documentación del CIAT
- 2)** Escasa información, demostración y presentación de los productos y servicios del CIAT
- 3)** Factura adjuntada al comprobante contable fuera de término
- 4)** Deficiencias de cumplimiento de procedimientos en el Mantenimiento de Vehículos

5) Documentación sin firma o sello detallado

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1) Activos Fijos que no se encuentran a nombre del Centro de Investigación Agrícola Tropical

Conclusión General:

Por lo expuesto en los puntos precedentes se concluye que el **CIAT NO HA CUMPLIDO en su totalidad** las recomendaciones formuladas en Informe UAI- CONF-01/21-I1 Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, debido a que de 6 recomendaciones expuestas, 5 fue cumplida y 1 no cumplida.

Fecha de emisión de informe: Santa Cruz, 28 de marzo de 2022