

RESUMEN EJECUTIVO

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

Nº Informe: INFORME Nº UAI-SEGUIM-01/2021

Referencia:

Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno Nº UAI-CONF-01/20-I1, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del CIAT al 31 de diciembre de 2019.

Antecedentes:

En cumplimiento a la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical para la Gestión 2021, hemos efectuado el Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno Nº UAI-CONF-01/20-I1, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del CIAT al 31 de diciembre de 2019.

Objetivo:

El objetivo del Primer Seguimiento al Informe de Control Interno Nº UAI-CONF-01/20-I1, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del CIAT al 31 de diciembre de 2019, 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 de cumplimiento al Instructivo de Cierre
- 2) Facturas en descargos de Caja Chica sin sello de inutilizar
- 3) Documentación no original adjunta en Comprobantes Contables
- 4) Documentación con enmiendas adjunta a Comprobantes Contables
- 5) Error en la apropiación de Partidas Presupuestarias

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 1) Proyectos Concluidos sin Informes de Cierre
- 2) Incumplimiento al Proceso de Contratación Menor

Conclusión General:

Por lo expuesto en los puntos precedentes se concluye que el **CIAT NO HA CUMPLIDO** las recomendaciones formuladas en Informe UAI- CONF-01/20-I1 Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, debido a que de 7 recomendaciones expuestas, 5 fue cumplida y 2 no fueron cumplidas.

Fecha de emisión de informe: Santa Cruz, 15 de marzo de 2021