

RESUMEN EJECUTIVO

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

Nº Informe: INFORME Nº UAI-SEGUIM-03/18

Referencia:

Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones reportadas en el Informe Nº UAI-SAY-01/16, Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto, Gestión 2015 al 31 de mayo de 2016.

Antecedentes:

En cumplimiento a la Programación de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical para la Gestión 2018, hemos efectuado el Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones reportadas en el Informe Nº UAI-SAY-01/16, Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto, Gestión 2015 al 31 de mayo de 2016.

Objetivo:

El objetivo del Primer Seguimiento al Informe Nº UAI-SAY-01/16, Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto, Gestión 2015 al 31 de mayo de 2016, 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. Evaluaciones Trimestrales incompletas.
2. Inexistencia de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria por la Unidad de Presupuesto.
3. Inexistencia de un Procedimiento de envío de la Ejecución Presupuestaria a los Responsables de Proyectos para su inclusión en las Evaluaciones Trimestrales.
4. Inexistencia de instructivo para el Prorratio de Gastos.

5. Capacitación en el llenado de formularios del Programa Operativo Anual "POA" sin asistencia íntegra de los encargados y técnicos de Proyectos del CIAT.
6. Incompleto llenado de Formularios N° 3 y 4 del Programa de Operaciones Anual (POA).
7. Actividades de verificación in situ de los Proyectos con base en Provincias.

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. Observación a la actualización del Reglamento Específico de Presupuesto.
2. Observación a la programación de partidas presupuestarias.

Conclusión General:

Se concluye que el **CIAT NO HA CUMPLIDO** con todas las recomendaciones formuladas en Informe UAI- SAY-01/16 de Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto, Gestión 2015 al 31 de mayo de 2016, debido a que de 9 recomendaciones expuestas, 7 fueron cumplidas, y 2 no cumplidas.

Fecha de emisión de informe: Santa Cruz, 25 de enero de 2019