



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna Nº MPR-UAI Nº 19/2014, correspondiente a la “Auditoría Especial de la adquisición de tractores por la Unidad de Proyectos Especiales - UPRE en la gestión 2012, para la ejecución del Proyecto “Mecanización del Agro”, del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras”, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna (POA) del Ministerio de la Presidencia.

El Objetivo del Examen es:

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales y obligaciones contractuales referidas al Convenio Interinstitucional de Financiamiento y la Adenda al Convenio, ambos documentos suscritos entre la Unidad de Proyectos Especiales (UPRE) dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras y Contrato Nº 008/2012 por la adquisición de tractores agrícolas y arados.

El Objeto del Examen:

En nuestro examen evaluamos la documentación relacionada con el proceso de adquisición y disposición de los bienes y las operaciones administrativo financieras efectuadas en las gestiones 2012 y 2013, por la Unidad de Proyectos Especiales-UPRE, para la adquisición de tractores agrícolas y arados de la Empresa NIBOL LTDA., para el Proyecto “Mecanización del Agro”, llevado a cabo por el Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras.

II. RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.3.1 Falta de precisión en la información
- 2.3.2 Incoherencias en la elaboración de la ADENDA
- 2.3.3 Inconsistencia en la información
- 2.3.4 Inoportunidad en la publicación de formulario en el SICOES
- 2.3.5 Información incompleta
- 2.3.6 Almacenamiento de Tractores y Arados
- 2.3.7 Garantía de Funcionamiento de Maquinaria y Equipo

La Paz, 20 de enero de 2015