



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna *AUD/ESP/01/16/16* correspondiente a *“Auditoría Especial sobre el cumplimiento de la normativa relacionada a la evaluación y aprobación de Informes Trimestrales y Anuales de PAPMP (ITPAP e IAPAP) en la Dirección Departamental de Tarija y la Dirección Departamental de Beni”*, por el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 30 de junio en la Gestión 2016, ejecutada en cumplimiento al POA de la Unidad de Auditoría Interna de la Gestión 2016.

El objetivo del examen es *“verificar que la evaluación y aprobación de Informes Trimestrales y Anuales de PAPMP (ITPAP e IAPAP) de la Dirección Departamental de Tarija y en la del Beni, se hayan enmarcado en las Normas Técnicas aprobadas mediante Resolución Ministerial N° 134/97 de 9 de junio de 1997 y demás disposiciones emitidas al respecto por la Entidad”*.

El objeto del examen está constituido por *las carpetas de los Informes Trimestrales y Anuales en las Direcciones Departamentales de Beni y Pando que se encuentran en archivos de las mencionadas direcciones, mismas que contienen, entre otros.*

- *Documentos Técnicos presentados por los Usuarios Forestales que respaldan sus ITPAP e IAPAP.*
- *Informes Técnicos de Evaluación con sugerencia de aprobación de ITPAP e IAPAP.*
- *La Resolución de Aprobación de ITPAP e IAPAP.*
- *Documentos físicos y digitales de los ITPAP de trimestres anteriores (a objeto de verificar saldos arrastrados), información de los CFOs en la base de datos del SICOB (a objeto de comprobar la validez y veracidad de los CFOs presentados físicamente)*

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

- 1. Falta de definición del contenido mínimo del Informe Técnico de evaluación de los Informes Trimestrales y Anuales de PAPMP**

- 2. No se ha establecido la Directriz que establezca los requisitos para la presentación de Informes Trimestrales y Anuales de PAPMP (ITPAP e IAPAP).**
- 3. Falta de acceso al SICOB a nivel Nacional**
- 4. Tiempo excedido para la Aprobación de Informes Trimestrales y Anuales de Programa de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima (ITPAP e IAPAP).**
- 5. CFO B-4 entregados llenados sólo la cabecera, sin ninguna autorización**
- 6. La solicitud de aprobación del Informe Trimestral y Anual del PAPMP no cuenta con la declaración jurada.**
- 7. La solicitud de aprobación del informe trimestral y anual del PAPMP se encuentra fuera del plazo establecido.**

Santa cruz 29 de diciembre del 2016