

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-23/19, correspondiente a la **AUDITORIA OPERATIVA AL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PLANTEADOS EN EL POA DE LA GESTION 2018 DEL CENTRO DE INVESTIGACION EN FORRAJES “LA VIOLETA” Y DEL PROYECTO DE CONSTRUCCION BANCO DE GERMOPLASMA PARA LA CONSERVACION DE LA BIODIVERSIDAD VEGETAL DE BOLIVIA FCAPyF-UMSS**

El propósito de la auditoría operativa, es emitir un pronunciamiento independiente sobre:

- La Eficacia en el cumplimiento de objetivos planteados en el POA de la Gestión 2018 del Centro de Investigación en Forrajes la Violeta.
- La Eficacia en la construcción de ítems programados en el “Proyecto de Construcción Banco de Germoplasma para la Conservación de la Biodiversidad Vegetal de Bolivia FCAPyF”.
- Eficiencia en la utilización del tiempo para la ejecución del Proyecto “Construcción Banco de Germoplasma para la conservación de la biodiversidad Vegetal de Bolivia FACPyF – UMSS”.

El objeto de la presente auditoría lo constituyeron los documentos generados por la Facultad de Ciencias Agrícolas Pecuarias y Forestales y documentos Institucionales en el periodo sujeto a evaluación, descritos a continuación:

- Plan de Desarrollo Institucional 2014 - 2019.
- Programación de Operaciones Anual 2018 del CIF La Violeta.
- Programación de Operaciones del 2016 al 2019 del Instituto de Investigación de la FCAPyF
- Proyecto: Construcción del “Banco de Germoplasma para la conservación de la Biodiversidad Vegetal de Bolivia de la FACPyF - UMSS”
- Presupuesto y Memorias de Cálculo 2016 - 2019.
- Resoluciones del Consejo Facultativo de Ciencias Agrícolas, Pecuarias y Forestales
- Auto evaluaciones II gestión 2018 del CIF.
- Informes de ejecución física – financiera del proyecto de inversión, gestión 2018 y 2019, y documentación de respaldo.
- Comprobantes C-21 y C-31 y documentación de respaldo.
- Otra documentación relacionada a la auditoría.

Por lo expuesto en el presente informe, respecto a la eficacia y eficiencia de la Auditoría Operativa sobre el cumplimiento de objetivos planteados en el POA de la Gestión 2018 Centro de Investigaciones en Forrajes CIF “La Violeta” y Construcción del “Banco de Germoplasma para la conservación de la Biodiversidad Vegetal de Bolivia de la FACPyF - UMSS” programada en el POA de la Facultad de Ciencias Agrícolas Pecuarias y Forestales, respecto a la gestión administrativa en relación a los indicadores aplicados se tiene los siguientes resultados:

Indicador de evaluación de Eficacia

Eficacia en el cumplimiento de objetivos planteados en el POA de la Gestión 2018 Centro de Investigaciones en Forrajes CIF “La Violeta”

N°	INDICADOR DE EFICACIA	ASPECTOS NEGATIVOS		ASPECTOS POSITIVOS	TOTAL
		Ineficaz (0% a 59%)	Parcialmente Eficaz (60% a 80%)	Eficaz (81% a 100%)	
a)	Eficacia en el cumplimiento de las actividades de las operaciones de investigación		69,09		69,09 %
TOTAL					69,09 %
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA		Parcialmente Eficaz			

Eficacia en la Construcción del “Banco de Germoplasma para la conservación de la Biodiversidad Vegetal de Bolivia de la FACPyF - UMSS”

N°	INDICADOR DE EFICACIA	ASPECTOS NEGATIVOS		ASPECTOS POSITIVOS	TOTAL
		Ineficaz (0% a 59%)	Parcialmente Eficaz (60% a 80%)	Eficaz (81% a 100%)	
a)	Eficacia en la construcción de ítems programados en el “Proyecto de Construcción Banco de Germoplasma para la Conservación de la Biodiversidad Vegetal de Bolivia”			100%	100%
TOTAL					100%
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA		Eficaz			

Indicador de evaluación de Eficiencia

Eficiencia en la utilización del tiempo para la ejecución del Proyecto “Construcción Banco de Germoplasma para la conservación de la biodiversidad Vegetal de Bolivia FACPyF –UMSS”

N°	INDICADOR DE EFICIENCIA	ASPECTOS NEGATIVOS		ASPECTOS POSITIVOS	TOTAL
		Ineficiente (0% a 59%)	Parcialmente Eficiente (60% a 80%)	Eficiente (81% a 100%)	
a)	Eficiencia en la utilización del tiempo para la ejecución del Proyecto		84,41%		84,41%
TOTAL					84,41%
CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA		Eficiente			

Sobre la base del trabajo realizado y los resultados de la evaluación efectuada “Al cumplimiento de objetivos planteados en el POA de la Gestión 2018 Centro de Investigaciones en Forrajes CIF “La Violeta” y Construcción del “Banco de Germoplasma para la conservación de la Biodiversidad Vegetal de Bolivia de la FACPyF - UMSS”, se ha identificado las siguientes observaciones de control interno:

- Falta de estructura orgánica y manual de funciones del CIF
- Incorrecto llenado de información en el SISPOA
- Deficiencia en la elaboración de las propuestas de investigación.
- Inscripción de Proyectos de investigación en el POA 2018, sin previa evaluación y selección por el Instituto de Investigaciones y aprobación por HCF de la Facultad de Ciencias Agrícolas y Forestales Pecuarias de la UMSS.

- Incoherencia en resultados de evaluación sobre la ejecución de operaciones del POA 2018 del CIF la Violeta.
- Falta de Control en el manejo y disposición de productos.
- Falta de sustento en la determinación del precio de venta de semillas forrajeras.
- Comercialización de producción sin convenio vigente entre la Empresa de Semillas Forrajeras SAM y el Centro de Investigaciones en Forrajes CIF la Violeta.
- Deficiencia en la evaluación y/o calificación del DBC

Cochabamba, 13 de diciembre del 2019