

## **RESUMEN EJECUTIVO**

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

**Nº Informe:** UAI-OP-01/2020

**Referencia:**

Auditoría Operativa al cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Dirección de Producción y Servicios del CIAT, para la Gestión 2019.

**Antecedentes:**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de Auditoría Interna de la Gestión 2020, el mismo que fue programado considerando los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado mediante CGE/GDS/GGD-1171/2019 del 09 de Septiembre de 2019, efectuamos la Auditoría Operativa al cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Dirección de Producción y Servicios del CIAT, para la Gestión 2019.

**Objetivo:**

El objetivo del presente examen es el de evaluar la eficacia del cumplimiento del Programa Operativo Anual y el Control Interno incorporado de la Dirección de Producción y Servicios, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

**Objeto:**

El objeto del examen está constituido por los resultados obtenidos de la ejecución del Programa Operativo Anual de la Dirección de Producción y Servicios, correspondientes al período sujeto a examen, así como la documentación e información obtenida de fuentes internas del Centro de Investigación Agrícola Tropical.

Información documentada que se detalla:

- ✓ Manuales o Reglamentos específicos que normen la Dirección de Producción y Servicios del CIAT.
- ✓ Estructura organizativa (organigrama) aprobada y vigente de la Dirección de Producción y Servicio, así como las funciones que cumple el personal de la Dirección.
- ✓ Programa de Operaciones Anual Gestión 2019 de la Dirección de Producción y Servicios.
- ✓ Evaluaciones trimestrales de la Dirección de Producción y Servicio con su correspondiente sello de remisión a las instancias correspondientes en los plazos previstos.
- ✓ Detalle de las actividades que realiza la Dirección de Producción y Servicios.
- ✓ Proyectos que dependen de la Dirección de Producción y Servicios.

- ✓ Respaldo de las evaluaciones trimestrales Gestión 2019 de la Dirección, de las operaciones alcanzadas, según porcentaje de avance físico remitido a la unidad de planificación.
- ✓ Solicitar el detalle del personal que trabaja en la Dirección de Producción y Servicios.
- ✓ Documentación de respaldo para evaluar el acatamiento del Programa Operativo Anual de la Gestión 2019, verificar el cumplimiento del componente antes mencionado a través de las respuestas recibidas y sus medios de verificación para medir el grado de eficacia.
- ✓ Otra documentación relacionada con el objetivo y objeto de la auditoría.

***Conclusión General:***

Como resultado de la auditoría realizada se establece que el cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Gestión 2019 de la Dirección de Producción y Servicios del Centro de Investigación Agrícola Tropical se encuentra dentro de los parámetros de **parcialmente eficaz** establecidos en el objetivo de nuestro examen.

Asimismo de la labor realizada han surgido observaciones que constituyen debilidades de Control Interno que no generan Responsabilidad por la Función Pública que son comunicadas para conocimiento y que se tomen las acciones correctivas y preventivas inmediatas.

***Resultados:***

1. Operaciones pendientes de cumplimiento reportadas como cumplidas
2. Falta de cumplimiento de operaciones programadas

***Fecha de emisión:*** Santa Cruz, 21 de diciembre de 2020