

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Centro de Investigación Agrícola Tropical

Informe N°: UAI- OP-01/2016

Objetivo: El objetivo de la presente auditoria consiste en evaluar la eficacia de las actividades administrativas y de control interno del Laboratorio de análisis de Suelo, Agua y Planta, gestión 2015 al 31 de mayo de 2016

Objeto: Auditoria Operacional al Servicio de Laboratorio para análisis de Suelos, Agua y Planta, gestión 2015 al 31/05/2016.

Periodo Auditado: Gestión 2015 al 31/05/2016.

Resultados:

- 2.1 Manual de Procedimientos para la Venta de Servicios del Laboratorio de Suelos Desactualizado.
- 2.2 Inexistencia de análisis de costo/beneficio y diferencias en la Lista de Precios.
- 2.3 Falta de coordinación de Laboratorio de Suelos con el área de Agronegocios en la ejecución del POA.
- 2.4 Observaciones a los Informes Mensuales de Laboratorio de Suelos.
- 2.5 Observaciones al Sistema Informático utilizado en el Sistema de Suelos.
- 2.6 Reactivos químicos de gestiones anteriores sin uso ni clasificación.
- 2.7 Inexistencia de Inventarios periódicos de Reactivos de Laboratorio de Suelos.
- 2.8 Inexistencia del “Manual de Procesos para la elaboración, procesamiento y emisión de resultados” del Laboratorio de Suelos, agua y Plantas.
- 2.9 Falta de Implementación del Sistema Balanced Scorecard.
- 2.10 Falta de copias de respaldo (Backups) de los Resultados de Análisis de Laboratorio.

Conclusión.- En nuestra opinión como resultado de la auditoría realizada se establece que los procedimientos administrativos y el control interno del Laboratorio de Suelos, Agua y Plantas por la gestión 2015 al 31 de mayo de 2016 no es eficaz debido a que se evidenciaron deficiencias expuestas en el presente informe que no cumplen con los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental.

Fecha de Emisión de Informe: Santa Cruz, 29 de junio de 2016

