

RESUMEN EJECUTIVO

Nombre de la Entidad: “Centro de Investigación Agrícola Tropical” – CIAT

NºInforme: N°UAI –SAY-01/15

Objetivo:

El objetivo de la auditoria es emitir una opinión sobre el diseño y funcionamiento del sistema de programación de operaciones para programar, ejecutar, controlar e informar sobre las operaciones realizadas por el Centro de Investigación Agrícola Tropical.

Objeto:

El Sistema de Programación de Operaciones vigente en el Centro de Investigación Agrícola Tropical a la fecha del examen, a través del cual se procesaron las operaciones.

Periodo

Auditado: Gestión 2014.

Resultados:

1. Reglamento específico del Sistema de Programación de Operaciones (POA) desactualizado.
2. Inexistencia de un Manual de Procedimientos para la Elaboración, Seguimiento y Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones.
3. Mal llenado de Formularios SISIN y POA.
4. Evaluaciones Trimestrales sin constancia de revisión por parte de la Unidad de Planificación y sin firmas de los responsables del Proyecto y Jefes inmediatos.
5. Indicadores acumulados calculados con datos erróneos.
6. Falta de seguimiento a las actividades programadas y ejecutadas de los proyectos por los Directores de área.

Conclusión General: En nuestra opinión, debido a los efectos de las deficiencias mencionadas anteriormente, el Sistema de Programación de Operaciones vigente en el Centro de Investigación Agrícola Tropical no es eficaz al 31/12/2014 y no existe seguridad razonable en cuanto al logro de sus objetivos debido a que no cumple con lo establecido en las Normas Básicas de dicho Sistema y en los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental.

Fecha de emisión de informe: Santa Cruz, 28 de mayo de 2015