

INFORME FINAL
ENCARGO DE AUDITORIA N° 07/2018
VERIFICACIÓN DE AGENCIAS DEL INTERIOR -
COBRANZAS (MARZO)

Título de la auditoria: VERIFICACIÓN DE AGENCIAS DEL INTERIOR - COBRANZAS (MARZO)
Entidad: Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra
Fecha: 03/04/2018
Auditor: Quirno Da Silva, Fernanda Azcona.
Componente: Evaluación Independiente
Estandar: Auditoria Interna
Formato: Informe de Auditoría Interna – Ejecutivo
Número: 211
Macroproceso: El INDERT es la entidad responsable de promover la integración armónica de la población campesina al desarrollo económico y social de la Nación. Para el efecto deberá adecuar la estructura agraria promoviendo el acceso a la tierra rural, saneando y regularizando su tenencia, coordinando y creando las condiciones propicias para el desarrollo que posibilite el arraigo conducente a la consolidación de los productores beneficiarios, configurando estrategias que integren participación, productividad y sostenibilidad ambiental.
Proceso: Acceso a la Tierra y Arraigo, Regularización de la tenencia y Arraigo e infraestructura social
Código Proceso:
Actividad: Acceso a la Tierra y Regularización de la Ocupación Habilitación de Colonias Regularización Catastral Fortalecimiento del Arraigo Servicios de Apoyo y Modernización Institucional
Fecha de Elaboración: 03/04/2018 00:00
Destinatario:

Subproceso: Otorgar tierra propia a las familias de agricultores campesinos para la generación sustentable de su propia alimentación, generando a su vez rentabilidad de sus cultivos; y encuentren en su comunidad la suficiente infraestructura en educación, salud y vivienda, así como la provisión de servicios que permitan el establecimiento de un espíritu solidario, organizado, capacitado y proactivo para el desarrollo agrario. Se fundamenta en el desarrollo humano integral y sustentable, para cuyo fin debe garantizar la igualdad de oportunidades, equidad y justicia social en la distribución, tenencia y titulación de la tierra, en el inicio del proceso de desarrollo autogestionario; para ello, debe acompañar las etapas de arraigo, empleo, ingreso y satisfacción de necesidades básicas como condición prioritaria para la consolidación de la dignidad y el bienestar en plena coordinación con las demás Instituciones del sector.

Dependencia Auditada: Gerencia de Créditos - Cobranzas
Directivo Responsable: Sr. Carlos Soler




Sr. Quirno Da Silva
Director Dpto. de Auditoría Operativa

Lic. Marina Cuquejo
Auditora Principal


Aspectos Generales del Proceso de Auditoría

Objetivo:

1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos.
2. Evaluar el cumplimiento de las metas programadas y el grado de logro de resultados.
3. El análisis y la Evaluación del Sistema de Control Interno sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.

Metodologías:

- Se procederá a hacer un diagnóstico inicial en base al cual se preparan los programas de trabajos.
- Análisis de los documentos de respaldo.
- Aplicación de procedimientos alternativos de acuerdo a las situaciones encontradas en el transcurso del trabajo.
- Borrador de Informe.
- Descargo de hallazgos durante o al final de la revisión.

Procedimientos Efectuados:

1. Confrontar los resultados obtenidos en el desarrollo del Plan Estratégico de la entidad contra las estrategias diseñadas para el logro de objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efecto y costo de las mismas.
2. Verificar que la incorporación y distribución de los bienes y/o servicios adquiridos se realicen conforme a las necesidades y condiciones de adjudicación.

Hallazgos

*Recibos Verificados

Realizada la verificación correspondiente se pudo corroborar que los recibos de dinero se encontraban correctamente confeccionados, además, contaban con sus respectivas boletas de depósito, observándose que los mismo fueron realizados en tiempo y forma.-

Descargo

Buenos días, Con respecto a los observado por la Auditoria el Dpto. de Cobranzas seguirá con el mismo plan de trabajo a fin de seguir mejorando constantemente.

Observación del Descargo

Realizada la verificación correspondiente se pudo corroborar que los recibos de dinero se encontraban correctamente confeccionados, además, contaban con sus respectivas boletas de depósito, observándose que los mismo fueron realizados en tiempo y forma; por lo que se levanta la observación.

Conclusión General

Se verifico la utilización y confección correcta de los recibos de dinero. Así mismo, todos los recibos contaban con sus respectivas boletas de depósitos.

Recomendaciones

Realizada la verificación correspondiente se pudo corroborar que los recibos de dinero se encontraban correctamente confeccionados, además, contaban con sus respectivas boletas de depósito, observándose que los mismo fueron realizados en tiempo y forma; por lo que se levanta la observación. Continuar con los procedimientos realizados.-

Acciones de Mejoramiento Propuestas

EL Departamento de Cobranzas seguirá con el mismos Plan de Trabajo a fin de seguir mejorando constantemente.

Elaborado por: Maria Fernanda Azcona
Revisado por: Quirno Da Silva
Aprobado por: Lic. Marina Cuquejo

Fecha: 01/04/2018 00:00
Fecha: 02/04/2018 00:00
Fecha: 03/04/2018 00:00



Quirno Da Silva
Sr. Quirno Da Silva
Director Dpto. de Auditoría Operativa
VANDERT

Marina Cuquejo
Lic. Marina Cuquejo
Auditora Principal
VANDERT