

INFORME FINAL - ENCARGO DE AUDITORIA N° 12/2019 - VERIFICACIÓN AGENCIAS DEL INTERIOR - COBRANZAS (MARZO)

Título de la Auditoría: VERIFICACION DE AGENCIAS DEL INTERIOR COBRANZAS (MARZO)

Entidad: Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra

Fecha:

Auditor:

Componente: Evaluación Independiente

Estándar: Auditoría Interna

Formato: Informe de Auditoría Interna – Ejecutivo

N°: 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.

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 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.

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, Habitación de Colonias, Regularización Catastral, Fortalecimiento del Arraigo, Servicios de Apoyo y Modernización Institucional.


Marco García
Dpto. Monitoreo y Seguimiento
Auditoría de Gestión
INDERT


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

Dependencia Auditada: Gerencia de Créditos - Cobranzas

Fecha de Elaboración: 29/04/2019

Directivo Responsable: Sr. Carlos Soler

Destinatario:

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.

Alcance:

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:

- PERCEPTOR EN LA AGENCIA DEPARTAMENTAL DE CANINDEYU

EN EL MOMENTO DE LA VERIFICACION PARA EL CORTE DE DOCUMENTO EN LA AGENCIA DEPARTAMENTAL DE CANINDEYU NO SE PRESENTO EL SEÑOR JACINTO JIMENEZ.

Descargo:

SE INFORMA QUE EL SR. JACINTO JIMENEZ PRESENTO SU RENDICIÓN DE RECIBOS EN LA SEMANA POSTERIOR AL CORTE DE DOCUMENTOS.

Observación del Descargo:

EN BASE AL DESCARGO DEL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE COBRANZAS, SE LEVANTA LA OBSERVACIÓN.

Conclusión General

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

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 mismos 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 mismo Plan de trabajo a fin de seguir mejorando constantemente.


Marco García
Jefe Depto. Monitoreo y Seguimiento
Auditoría de Gestión
ANDERT


Sr. Quirino Da Silva
Sector Depto. de Auditoría Operativa
ANDERT

Elaborado por: Sr. Marcos Garcia

Fecha: 29/04/2019

Revisado por: Sr. Quirno Da Silva

Fecha: 29/04/2019

Aprobado por: Lic. César Martínez

Fecha: 29/04/2019

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo

Lic. César Martínez
Auditor Principal

Sr. Quirno Da Silva
Director Dpto. de Auditoría Operativa

Marco Garcia
Jefe Dpto. Monitoreo y Seguimiento
Auditoría de Gestión