

VERIFICACION DE LLAMADOS- BIENES Y SERVICIOS

Título de la Auditoría: MEMO DE ENCARGO N° 32-19 - VERIFICACIÓN DE LLAMADOS

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.

Proceso: Acceso a la Tierra y Arraigo, Regularización de la tenencia y Arraigo e infraestructura social

Código Proceso:

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.

Actividad: Acceso a la Tierra y Regularización de la Ocupación Habilitación de Colonias Regularización Catastral Fortalecimiento del Arraigo Servicios de Apoyo y Modernización Institucional



J.C. César Martínez
Auditor Principal

Abog. Víctor Hugo Ayalos
Cesa del Depto. Jurídico
INDERT

Dependencia Auditada: UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES

Fecha de Elaboración: 20/12/2019

Directivo Responsable: SR. VÍCTOR FERNÁNDEZ

Destinatario: UOC

Objetivo: • Verificar si las contrataciones de bienes y servicios fueron realizadas conforme a los procedimientos establecidos en la Ley N° 2051/03 y el Decreto Reglamentario N° 21909/03 y sus modificaciones, durante el PRIMER SEMESTRE del ejercicio fiscal 2019.

Alcance: Se procederá a hacer un diagnóstico inicial en base al cual se preparan los programas de trabajos. Solicitud de los documentos de respaldos. Análisis de los documentos de respaldos.

Metodologías: Se procederá a hacer un diagnóstico inicial en base al cual se preparan los programas de trabajo. Solicitud de los documentos de respaldo. 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 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:

- SOLICITUD DE DOCUMENTOS
 EN FCHA 09 DE SEPTIEMBRE DE 2019 SE SOLICITO LOS DOCUMENTOS RESPECTIVOS A TRAVÉS DEL MEMORANDUM A.I. N° 207/2019 SIN LAS RESPUESTAS CORRESPONDIENTES. CABE UNA RESPUESTA A LO SOLICITADO.

- SOLICITUD DE DOCUMENTOS
 EN FCHA 09 DE SEPTIEMBRE DE 2019 SE SOLICITO LOS DOCUMENTOS RESPECTIVOS A TRAVÉS DEL MEMORANDUM A.I. N° 207/2019 SIN LAS RESPUESTAS CORRESPONDIENTES. CABE UNA RESPUESTA A LO SOLICITADO.

Conclusión General

Se encontraron debilidades en cuanto a falta de documentos de respaldo, como además incumplimiento de los procedimientos administrativos, para lo cual si existe Manual de Procedimiento aprobado por Resolución Presidencia.

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento Propuestas
Aplicar políticas y procedimientos administrativos apropiados a fin de conseguir una eficiente ejecución presupuestaria. Adjuntar todos los documentos considerando la Resolución de la Contraloría General de la República que corresponde.	Con relación a las debilidades señaladas por ésta auditoría, se recomienda diseñar, aprobar e implementar un Plan de Mejoramiento Funcional que permita subsanar las observaciones encontradas.
Elaborado por: Lic. Víctor Hugo Avalos C.	Fecha: 20/12/2019
Revisado por: Lic. Cesar Martínez	Fecha: 20/12/2019
Aprobado por: Lic. César Martínez	Fecha: 20/12/2019



Lic. César Martínez
Auditor Principal
INDERT

Abog. Víctor Hugo Avalos
Jefe del Dpto. Jurídico