

Informe Final ME 33-19 "Verificación de Cobranzas"

Título de la Auditoría: MEMO DE ENCARGO N° 33-19 VERIFICACIÓN DE COBRANZAS

Entidad: Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra

Fecha:

Auditor:

Componente: Evaluación Independiente

Estándar: Auditoría Interna

Formato: Informe de Auditoría Interna – Ejecutivo

Nº: 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 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.



Jose Cardozo
Jose Cardozo
Coordinador
Auditoría Interna
INDERT

St. Quirós Da Silva
St. Quirós Da Silva
Director Dpto. de Auditoría Operativa
INDERT

Lic. César Martínez
Lic. César Martínez
Auditor Principal
INDERT

Dependencia Auditada: Gerencia de Créditos - Departamento de Cobranzas

Fecha de Elaboración: 24/10/2019

Directivo Responsable: Carlos Soler

Destinatario: Gustavo Paiva

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: Se verifica la correcta confección de recibos de pago, y, su correspondiente depósito en la entidad bancaria oficial, de parte de responsables designados al efecto de cada región o zona operativa de la Institución.

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:

Conclusión General

• Total recaudado al 27 de septiembre de 2019 (corte de documento) Gs. 404.399.562 (Guaraníes cuatrocientos cuatro millones trescientos noventa y nueve mil quinientos sesenta y dos). • Los Recibos de Dinero verificados se encontraban correctamente confeccionados, con sus respectivas boletas de depósitos, los cuales a su vez se realizaron en tiempo y forma establecido.

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento Propuestas
	Continuar con los mismos mecanismos de control realizados.
Elaborado por: José Cardozo	Fecha: 24/10/2019
Revisado por: Quirno Da Silva	Fecha: 24/10/2019
Aprobado por: César Martínez	Fecha: 24/10/2019

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo



César Martínez
Lic. César Martínez
Auditor Principal
INDER

José Cardozo
José Cardozo
Coordinador
Auditoría Interna
INDER

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