

Informe Final del Memorandum de Encargo N° 37-20 "Verificación Control de Asistencia en Agencias Regionales"

Título de la Auditoría: VERIFICACION DE CONTROL DE ASISTENCIA EN AGENCIAS RURALES - MEMO DE ENCARGO N° 37-20

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:

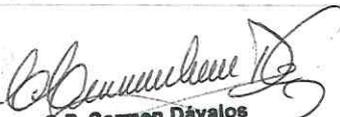
Subproceso: Otorgar tierra propia a las Familias de agricultores campesinos para la generación sustentable de su propia alimentación, generando a su vez rentabilidad de sus cultivos y encuentren en su comunidad la suficiente infraestructura en educación, salud y vivienda, así como la provisión de servicios 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: Regularización de la Ocupación - Habilitación de Colonias - Regularización Catastral - Fortalecimiento del Arraigo - Servicios de Apoyo y Modernización Institucional.

Dependencia Auditada: Gerencia de Administración y Finanzas - Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas.

Fecha de Elaboración: 22/12/2020


Gabriela Da Silva
 Directora de Auditoría Financiera
 INDERT


C.P. Carmen Dávalos
 Jefa del Dpto. de Control Presupuestario
 y Contable - Auditoría Interna
 INDERT


Lic. Edgar Ocampos M.
 Auditor Principal
 INDERT

Directivo Responsable: CP Lidia Benitez - Lic. Cesar Martinez	Destinatario: Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas - Gerencia de Administración y Finanzas.
--	---

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: Ejercicio Fiscal 2020.

Metodologías: Aplicación del Programa de Trabajo y el Memorandum de Planificación

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

LIMITACIÓN A Objeto de informar que a la fecha y de conformidad al monto registrado como compromiso presupuestario en el Rubro 232 – Pasajes y Viáticos, no existe disponibilidad presupuestaria en dicho Rubro, según Dirección de Presupuesto en fecha 11 de diciembre de 2020. CONCLUSIÓN No se pudo realizar dicho encargo por la limitación mencionada en el punto 5 del informe.

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento Propuestas
Elaborado por: Gabriela Da Silva - CP Carmen Dávalos	Fecha: 22/12/2020 
Revisado por: Lic. Edgar Ocampos	Fecha: 22/12/2020
Aprobado por: Lic. Edgar Ocampos	Fecha: 22/12/2020

C.P. Carmen Dávalos
Jefa del Dpto. de Control Presupuestario y Contable - Auditoría Interna


AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo


Lic. Edgar Ocampos M.
Auditor Principal



Gabriela Da Silva
Directora de Auditoría Financiera
