



**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS – MDRyT**

Informe: de Auditoria Operativa al Componente 1.2 Fortalecimiento de la Producción Acuícola y Pesca de la Institución Pública Desconcentrada De Pesca Y Acuicultura IPD - PACU, Gestión 2015.

Objetivo: El objetivo del examen, es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de las operaciones del Componente N° 1.2. "Fortalecimiento a la Producción Acuícola y la Pesca" por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, de la Institución Pública Desconcentrada de Pesca y Acuicultura IPD – PACU.

Objeto: El objeto de la presente auditoría, lo constituye la documentación e información inherentes a las operaciones ejecutadas para el objetivo del Componente N° 1.2. "Fortalecimiento de la Producción Acuícola y la Pesca", como la articulación normativa con el Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, análisis de la normativa del IPD - PACU y la respectiva aplicación en las distintas cuencas tanto en sus Procesos de contratación y Manuales de procedimientos, Capacitaciones, Asistencia técnica; Programa Operativo Anual (POA), Comprobantes contables, así como otros documentos relacionados con el objetivo de la Auditoría.

Resultados: En base a la aplicación de procedimientos y pruebas de auditoria, evaluación de la eficacia de la información proporcionada correspondiente al componente 1.2. "Fortalecimiento de la Producción Acuícola y la Pesca" por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, se estableció que la IPD - PACU ha sido **ineficaz** en el logro de sus metas y/o objetivos, debido a la falta de documentación que respalde las metas alcanzadas, identificándose deficiencias de control interno que se exponen a continuación:

- Ausencia de la determinación de indicadores de eficiencia y economía de las operaciones.
- Incumplimiento del POA.
- Inconsistencias en el producto de las metas programas y sus Productos Intermedios.
- Productos Intermedios no ejecutados
- Falta de difusión del manual operativo
- Diferencias entre el SISEGER y el POA Gestión 2015 reformulado de la IPD - PACU.
- Ausencia de Informes de Seguimiento al POA.
- Diferencia entre la producción estimada respecto a las metas programadas en el POA



- Procesos de producción de Trucha y Alevines en los Centros Tiquina y Pongo sin la documentación suficiente y competente.
- Procedimientos de Entrenamiento Técnico, Cursos de Capacitación y Asistencia Técnica, sin el suficiente respaldo
- Adquisición de bienes sin contar con la infraestructura adecuada.
- Deficiencias en la recepción de bienes
- Diferencias entre la información obtenida y procesada
- Actas de conformidad sin evidencia de firmas
- Informes de evaluación de cotización sin la firma de miembros de la comisión de calificación.
- Ausencia de formularios e informes de control de combustible
- Inconsistencia de fechas en los Procesos de Contratación Directa
- Deficiencias identificadas en el precio de venta.
- Falta de priorización de actividades de la IPD - PACU.

Lic. Lizbeth Susán Farfán Urta
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
Mat. Prof. CAUB 10357 – CAULP 4049

La Paz 27 de junio de 2016