



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME GAMS-DAI-INF-CI N° 11/2024

Informe de Auditoría Interna GAMS-DAI-INF-CI N° 11/2024, correspondiente a la Auditoría Operacional de la Eficacia del Programa 101 0 015 “Fortalecimiento Centro de Producción de Semilla y Bioinsumos” gestión 2023, ejecutada en cumplimiento al programa de Operaciones Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2024.

OBJETIVO

El objetivo de nuestro examen, es emitir un pronunciamiento de manera individual o en conjunto sobre la eficacia del Programa 101 0 015 “Fortalecimiento Centro de Producción de Semilla y Bioinsumos”, gestión 2023.

Referido a la producción de Semillas de Papa, Lombricompost, Biofertilizante Foliar – BIOL y Biopesticida – Caldo Sulfocalcico y eventos de capacitación, que corresponden a actividades desarrolladas en el Centro Municipal de Semilla y Bioinsumos, en las que participaron el Profesional y Personal Técnico.

OBJETO

El objeto del examen está constituido por la documentación e información proporcionada por el Centro Municipal de Semillas y Bioinsumos, y otras unidades organizacionales del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, relacionadas, con el Programa 101 0 015 “Fortalecimiento Centro de Producción de Semilla y Bioinsumo”, gestión 2023.

Referido a la producción de Semillas de Papa, Lombricompost, Biofertilizante Foliar – BIOL y Biopesticida – Caldo Sulfocalcico y eventos de capacitación, que corresponden a actividades desarrolladas en el Centro Municipal de Semilla y Bioinsumos.

Los principales documentos e información que fueron evaluados y revisados, en relación al Programa 101 0 015 “Fortalecimiento Centro de Producción de Semilla y Bioinsumo”, gestión 2023, se detallan a continuación:

- Programa Operativo Anual (P.O.A.), correspondiente a la gestión 2023.
- Programa Operativa Anual de la Unidad (POAU), correspondiente al Centro de Producción de Semillas y Bioinsumos, gestión 2023.

- Seguimiento y evaluación trimestral del Plan Operativo Anual de la Unidad (POAU), correspondiente al Centro de Producción de Semillas y Bioinsumos, gestión 2023.
- Informes Final de Actividades
- Registro y planillas de producción de Semillas de papa, lombricompost, biofertilizante foliar – BIOL y biopesticida – caldo sulfocalcico, gestión 2023.
- Detalle de eventos de capacitación en producción de semilla de papa, con su respectiva documentación de respaldo, correspondiente a la gestión 2023.
- Registros de seguimiento a la producción de Semillas de papa, lombricompost, biofertilizante foliar – BIOL y biopesticida – caldo sulfocalcico, correspondiente a la gestión 2023.
- Otra documentación relacionada con el Objetivo de la auditoria

RESULTADOS DEL EXAMEN

PRONUNCIAMIENTO SOBRE LA EFICACIA

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

De la evaluación realizada se emitieron observaciones con recomendaciones las cuales son detalladas a continuación:

- 2.2.1** Inconsistencia en la cantidad de Registro de planilla de Producción, Informe final de actividades y Informe Anual de Ejecución de Productos de la gestión 2023.
- 2.2.2** Falta registros para el control de ingresos, salidas y saldos (Kardex), en la producción de semilla de papa, Lombricompost, biofertilizante foliar – BIOL, biopesticida – caldo sulfocalcico en el Centro Municipal de Semilla y Bioinsumos.
- 2.2.3** Inadecuando orden, organización y archivo de documentación generada en la producción de bienes y servicios por el Centro Municipal de Semilla y Bioinsumos

Cochabamba, 31 de diciembre de 2024