



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° MMAyA/UAI/025/2015, correspondiente a la “*Auditoría Operativa sobre el Proyecto “Conservación y Uso Sostenible de la Tierra y Ecosistemas Verticales Andinos”*” por el periodo comprendido de diciembre de 2010 a junio de 2015, efectuado como una Auditoría Programada en el POA de la gestión 2015 e instrucciones impartidas por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, mediante Memorandum UAI N° 037/2015.

El objetivo de la presente auditoría es:

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de los sistemas de administración y control interno y la eficiencia de las operaciones incorporadas al “Proyecto Conservación y Uso Sostenible de la Tierra y Ecosistemas Verticales Andinos” por el periodo comprendido de diciembre de 2010 a Junio de 2015.

Objetivos específicos son:

- Evaluar la eficacia y la eficiencia de los sistemas de administración y control interno incorporados en sus operaciones.
- Evaluar el cumplimiento de sus objetivos del Proyecto de acuerdo a la Programación de Operaciones Anual enmarcados en el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO) y del Manual de Operaciones del Proyecto Conservación y uso sostenible de la Tierra y Ecosistemas Verticales Andinos (GRT/FM 1228-BO).

El objeto de la presente auditoría, lo constituye el Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015, Informes Ejecutivos de Seguimiento y Evaluación Semestrales y Anuales de la Ejecución Presupuestaria y la ejecución física del Proyecto, Informes Técnicos, Informes de Supervisión y operaciones realizadas por el Proyecto, registros estadísticos, sobre el Proyecto de la “Conservación y Uso Sostenible de la Tierra y Ecosistemas Verticales Andinos” procesadas en el periodo sujeto al examen.

Los Cuestionarios de Evaluación de la Eficacia y Eficiencia de las Operaciones.

Resultado de los procedimientos de auditoría aplicados para efectuar la Auditoría Operativa al Proyecto sobre la “Conservación y uso sostenible de la tierra y Ecosistemas Verticales Andinos” por el periodo comprendido entre el mes de diciembre de 2010 a junio de 2015, hemos detectado deficiencias relacionadas a procesos desarrollados en las operaciones que impidieron cumplir con los objetivos, los cuales describimos a continuación:

RESULTADOS DEL EXAMEN



INFORME N° MMAyA/UAI/025/2015

- 3.1** Incumplimiento de los objetivos planteados de las gestiones 2011 al 2015
- 3.2** No existe evidencia de la conformación del Comité de Gestión
- 3.3** Falta de cumplimiento a la Cláusula 2.05. Respecto a los Plazos de desembolso del financiamiento establecidos en el “Convenio de Financiamiento No Reembolsable de Inversiones N°GRT/FM 12228-BO”
- 3.4** Presentación de los Informes Financieros auditados al Banco Interamericano de Desarrollo-BID fuera de plazo
- 3.5** Información que no fue presentada al BID de acuerdo a lo que establece el Convenio de Financiamiento No Reembolsable de Inversiones N°GRT/FM 12228-BO
- 3.6** Falta de una Línea de Base del Proyecto
- 3.7** Falta de herramientas que sirva de línea de comparación y que permita visibilizar de mejor manera el seguimiento del proyecto.
- 3.8** Porcentaje deficiente de Familias Beneficiarias del Proyecto
- 3.9** Falta de Implementación de un Sistema de Información de Monitoreo y Seguimiento del Proyecto.
- 3.10** Falta de un plan de mantenimiento de los equipos del Proyecto con el BID.
- 3.11** Falta de seguimiento y evaluación al cumplimiento de los objetivos del POA de la gestión 2011 y 2012 de Proyecto EVAS.
- 3.12** La Dirección Nacional de Planificación no cuenta con información que sustente el seguimiento y evaluación sobre el cumplimiento de los objetivos de EVA’S durante las gestiones 2013 al Primer semestre de la gestión 2015.
- 3.13** No existe evidencia de haber realizado la supervisión al Proyecto EVA’S durante las gestiones 2011 al 2014 por la Dirección General de Biodiversidad y Áreas Protegidas

La Paz, 29 de diciembre de 2015