

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría N° SEG/REC/01/16/16 correspondiente al examen sobre 1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones efectuadas en el Informe N° AUD/ESP/01/15/15, al 31 de octubre de 2016, en cumplimiento del Plan Operativo Anual 2016.

El objetivo del examen es: emitir una opinión independiente sobre el grado de implantación y cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna en el Informe de Control Interno N° AUD/ESP/01/15/15.

El objeto de evaluación del seguimiento lo constituyen: el Informe de Auditoría Especial N° AUD/ESP/01/15/15, sobre la emisión de Certificados Forestales de Origen (CFOs) y la Aprobación de Programas de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima (PAPMP), en las UOBT de San Ignacio de Velasco y Concepción, del 01 de enero al 31 de mayo de 2015 sin indicios de responsabilidad, el cronograma de implantación de recomendaciones (Formato N° 2) y la aceptación por la máxima autoridad ejecutiva (Formato N° 1).

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:

- 2.1 Tiempo excedido para el Registro de Empresas Forestales y Aprobación del Programa de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima. (Recomendación N° 2.1)
- 2.2 Deficiencias en la categorización de los Usuarios Forestales que se reinscriben y presentan sus PAPMP (Recomendación N° 2.2)
- 2.3 No inclusión, en el Programa de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima, del saldo de madera en Stock al inicio de gestión (Recomendación 2.3)
- 2.4 Observaciones al PAPMP presentado (Recomendación 2.4)
- 2.5 Emisión de CFOs a Usuarios Forestales no Inscritos o Re inscritos en la ABT (Recomendación 2.5)
- 2.6 No inclusión de detalle técnico de saldos en solicitudes de emisión de CFOs A1 (Recomendación N°. 2.6).
- 2.7 CFOs sin sello de INUTILIZADO (Recomendación 2.7).
- 2.8 No presentación de Informes Trimestrales (Recomendación 2.8)
- 2.9 Falta de control a la presentación de informe de troncas transportadas (Recomendación 2.9).
- 2.10 La solicitud de CFOs B1 no adjunta el ctto de Compra Venta de Madera en troza o de prestación de servicio (Recomendación N° .2.10)
- 2.11 Observaciones a la Carta de Solicitud de CFOs (Recomendación 2.11)

RECOMENDACIONES EMERGENTES DEL SEGUIMIENTO:

- 3.1 Agentes Auxiliares no inscritos en la ABT