



AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL SOCIAL DE BOSQUE Y TIERRA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° *AUD/ESP/01/13/13* correspondiente a “*Auditoría Especial al cumplimiento del Procedimiento para Aprobación del Programa Anual de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima (PAPMP) en la Dirección Departamental de Santa Cruz*”, por el periodo *correspondiente a la Gestión 2013*, ejecutada en cumplimiento *al POA de la Unidad de Auditoría Interna de la Gestión 2013*.

El objetivo del examen es “*evaluar el cumplimiento de la normativa relacionada a la aprobación de Planes Anuales de Procesamiento de Materia Prima (PAMP) de la Dirección Departamental de Santa Cruz*”

El objeto del examen está constituido por *las operaciones y la documentación que sustenta el procedimiento para el registro de empresas forestales de transformación primaria y secundaria, de servicios y comercializadoras. Además de la aprobación de los planes anuales de abastecimiento y procesamiento de materia prima (PAPMP)*.

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

- 2.1 Tiempo excedido para el Registro de Empresas Forestales y Aprobación del Programa de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima**
- 2.2 Retraso en la presentación de la documentación para la inscripción de Empresas al Régimen Forestal y el Programa de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima PAPMP, fuera del plazo establecido.**
- 2.3 La Norma Técnica 134/97 no prevé un Procedimiento para el Cierre Definitivo de Empresas**

- 2.4 Agente Auxiliar que no se encuentra habilitado en la ABT, elaboró y presentó PAPMP los que fueron luego aprobados por la ABT**
- 2.5 Deficiencia en el Sistema de Información de Registro de Empresas Forestales y Aprobación del Programa de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima.**
- 2.6 Archivos de la ABT sin las Adecuadas Medidas de Seguridad.**
- 2.7 Deficiencias en la Evaluación de la Documentación de respaldo para la Inscripción o Reinscripción de Empresas Forestales y Aprobación PAPMP.**
- 2.8 Inexistencia de copia de la Resolución OL-SF-SC N° 36/2000 de fecha 26 de Enero del 2000 y no aprobación de la misma por el Máximo Ejecutivo.**
- 2.9 Desactualización de la Directriz Técnica ITE - 002/99, aprobado mediante Resolución N° 036/99.**

Santa Cruz 6 de noviembre del 2013