



AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL SOCIAL DE BOSQUE Y TIERRA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° *SEG/REC/01/13/13* correspondiente a **“Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones reportadas en el informe N° EVA/SAY/01/11/12”**, 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 **“emitir una opinión independiente sobre el grado de implantación y cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna en el Informe N° EVA/SAY/01/11/12”**.

El objeto del examen está constituido por *el Informe N° EVA/SAY/01/11/12, “Informe de Recomendaciones emergentes del Informe de evaluación del sistema de Programación de Operaciones (SAYCO POA) al 30 de abril de 2012”*.

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

RECOMENDACIÓN CUMPLIDA:

2.1 Deficiencias encontradas en la elaboración del POA 2012 (Recomendación N° 2.1). (Incisos a), b), f), g) y h.)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:

2.2 Deficiencias encontradas en la elaboración del POA 2012 (Recomendación N° 2.1). (Incisos c), d) y e.)

2.3 Falta de difusión del POA entre las Unidades Organizacionales de la ABT (Recomendación N° 2.2)

**2.4 Falta de evaluaciones periódicas al PEI (Plan Estratégico Institucional)
(Recomendación N° 2.3).**

Santa Cruz 21 de enero del 2014