

INFORME DE CONTROL INTERNO

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno INRA/UAI/INF. N° 7/2025 del 31 de diciembre de 2025, emergente de la auditoría de cumplimiento sobre “Cantidad adquirida de papel título para la Unidad de Titulación y Certificaciones del Instituto Nacional de Reforma Agraria, gestión 2019”, ejecutada a lo dispuesto en las Normas de Auditoría de Cumplimiento (Código NE/CE-015) contenida en la Versión 4, aprobadas por la Contraloría General del Estado, con Resolución N° CGE/026/2024 del 1 de abril de 2024.

El **Objetivo** de la auditoría fue emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, aplicable a la determinación de la cantidad de papel título, adquirido por la Unidad de Titulación y Certificaciones del INRA, gestión 2019.

El **Objeto** del examen son: proceso de contratación, comprobantes de ejecución de gastos C-31, programa operativo anual 2019, nota de ingreso, informes de la Jefatura de Titulación y Certificaciones.

Alcance Norma de Auditoría de Cumplimiento (Código NE/CE-015) contenida en la Versión 4, aprobadas por la Contraloría General del Estado, con Resolución N° CGE/026/2024 del 1 de abril de 2024.

Como resultado de la auditoría se identificaron los siguientes hallazgos de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1 Inexistencia de un procedimiento para la adquisición y resguardo de papel título.
- 2.2 Destrucción de papel título y otros de gestiones pasadas

La Paz, 31 de diciembre de 2025

Lic. Trinidad del Carpio Silos
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO NACIONAL DE REFORMA AGRARIA