



## RESUMEN EJECUTIVO PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2019

De acuerdo con las actividades que el artículo 15° de la Ley 1178 le asigna a la Unidad de Auditoría Interna, y considerando lo establecido en la Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 y el Instructivo para la Formulación del POA 2019 dado a conocer por la Contraloría General del Estado mediante CGE/GDS/GACI/CIR-07/2018 del 09 de agosto de 2018, se establecen las siguientes Acciones de Gestión para la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical, Gestión 2019:

a) **Examen de Confiabilidad (1)**

1. Confiabilidad de los registros y estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2018 del Centro de Investigación Agrícola Tropical.

b) **Auditoría Operativa (3)**

1. Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Personal, Gestión 2018.
2. Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Presupuesto, Gestión 2018.
3. Auditoría Operativa al Proceso de Investigación y Transferencia Tecnología en Cultivos de Frutales y Perennes con especies y variedades alternativas en tres Macroregiones del Departamento de Santa Cruz.

c) **Seguimientos (2)**

1. Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en los informes emergentes del examen de confiabilidad de la gestión 2017.
2. Segundo Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en los informes emergentes del examen de confiabilidad de la gestión 2016.

d) **Informe Interno (1)**

1. Informe Interno respecto a los resultados de la revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, Gestión 2018.

e) **Relevamiento de Información Específica (1)**

1. Relevamiento de Información Específico sobre la situación legal actual del derecho propietario, y la apropiación contable del Activo Fijo, expuesta al 31 de diciembre en Cuenta de Orden.

f) **Otros (2)**

1. Pronunciamiento sobre la verificación del Cumplimiento del Procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las



planillas salariales y los registros individuales de cada servidor del CIAT, Gestión 2018.

2. Confiabilidad de los registros y estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2019 del Centro de Investigación Agrícola Tropical (Ejecución de procedimientos: Arqueos, recuentos físicos, corte de documentos)

**g) Auditorias No Programadas**

Santa Cruz, 25 de octubre de 2018