

## ***RESUMEN EJECUTIVO***

***Nombre de la Entidad:*** "Centro de Investigación Agrícola Tropical" – CIAT

***Nº Informe:*** UAI-RELEV-GRAL-01/18

***Referencia:***

Relevamiento General del Centro de Investigación Agrícola Tropical, desde el 01 de enero 2018 al 31 de julio de 2018.

***Antecedentes:***

El presente relevamiento se efectuó en cumplimiento a la Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 y considerando el "Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2019 – 2021 y del POA 2019" emitido por la Contraloría a través de CGE/GDS/GACI/CIR-07/2018 del 09 de agosto de 2018, a efectos de tomar conocimiento de las áreas o procesos críticos y determinar el grado de auditabilidad sobre la base de la documentación objetiva y suficiente conforme lo establecen las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas mediante Resolución Nº CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 (NAG. 217), que establece como procedimiento preliminar al inicio de una Auditoría la realización de un Relevamiento de Información.

Por lo expuesto en el párrafo anterior se realizó Relevamiento General del Centro de Investigación Agrícola Tropical, desde el 01 de enero de 2018 al 31 de julio de 2018.

***Objetivo:***

El objetivo del Relevamiento General fue conocer la complejidad, magnitud y naturaleza de las operaciones e identificar áreas o procesos críticos en el Centro de Investigación Agrícola Tropical a través de la recopilación y evaluación de la información sobre sus actividades y operaciones, para determinar su auditabilidad e inclusión de auditorías en la Planificación Estratégica de la Unidad de Auditoría Interna del CIAT por el periodo 2019-2021.

***Objeto:***

El objeto del relevamiento lo constituyen leyes de creación del CIAT, estructura, Manuales, Reglamentos y los documentos de respaldo de los proyectos y operaciones registradas, correspondiente al periodo sujeto a evaluación y la documentación e información obtenida de fuentes internas y externas vinculadas con las operaciones efectuadas y registradas del 01 de

enero de 2018 al 31 julio de 2018 en el Centro de Investigación Agrícola Tropical.

### ***Resultados:***

Se realizó el Relevamiento General del Centro de Investigación Agrícola Tropical donde se dio a conocer la complejidad, magnitud y naturaleza de las operaciones y se **identificó las áreas o procesos críticos** a través de la recopilación y evaluación de la información sobre sus procesos, actividades y operaciones, concluyendo que corresponde que los Procesos:

1. 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.
2. Proceso de Servicio Técnico mediante el trabajo de diagnóstico en Postas de Plantas, del Proyecto Investigación en manejo integrado de Cultivos apoyado con la Biotecnología en las Cinco Macro Regiones de Departamento de Santa Cruz.
3. Cría de vectores de enfermedades sistémicas, del Proyecto Investigación en manejo integrado de Cultivos apoyado con la Biotecnología en las Cinco Macro Regiones de Departamento de Santa Cruz.

### ***Conclusión General:***

Cumpliendo con el objetivo del Relevamiento General que fue el de conocer la complejidad, magnitud y naturaleza de las operaciones e identificar áreas o procesos críticos en el Centro de Investigación Agrícola Tropical a través de la recopilación y evaluación de la información sobre sus actividades y operaciones, para determinar su auditabilidad e inclusión de auditorías en el Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna, se concluye que como resultado de la evaluación de 5 Direcciones y 14 Proyectos, con sus respectivos procesos, y de la identificación, análisis y valoración de riesgos realizada, se ha identificado el nivel de riesgo, escala de prioridad, las posibles auditorías a realizar, y su auditabilidad en función al conocimiento que se ha adquirido en el transcurso del relevamiento.

***Fecha de emisión de informe:*** Santa Cruz, 25 de octubre de 2018