

RESUMEN EJECUTIVO PLAN ANUAL DE AUDITORIA REFORMULADO GESTIÓN 2022

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 las Normas de Auditoría Gubernamental 304.4, los Procedimientos para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobados con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017 y Directriz para la Ejecución de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Departamentales, Municipales y Universidades Públicas y Complementación a la Directriz para la Formulación del Plan Anual de Auditoría – Gestión 2022 de las Unidades de Auditoría Interna emitidos por la Contraloría General del Estado mediante CGE/GDS/GGD/CI-018/2021 del 24 de agosto de 2021, se elaboro el Plan Anual 2022 de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical, con las siguientes actividades a ejecutarse durante la Gestión 2022:

a) Examen de Confiabilidad (2)

1. Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2021 del Centro de Investigación Agrícola Tropical. Incluye 2 Pronunciamientos:
 - 1) 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 público del CIAT de la Gestión 2021.
 - 2) Revisión anual del cumplimiento del procedimiento del cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Gestión 2021.
2. Confiabilidad de los Registros Contables de la Gestión 2022.

b) Seguimientos (2)

1. Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en los informes emergentes del examen de confiabilidad de la gestión 2020.
2. Segundo Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en los informes emergentes del examen de confiabilidad de la gestión 2019.

c) Auditoria Operacional (2)

1. Auditoria Operacional a la Producción y Comercialización de Leche y Carne de Ganado Bovino Criollo y Oveja de Pelo - Gestión 2021 y 1er Semestre 2022.
2. Auditoria Operacional a la Producción y Comercialización en Rhizobiología - Gestión 2021 y 1er Semestre 2022.

d) **Auditoria de Cumplimiento (1)**

1. Auditoria de Cumplimiento del Proceso de Producción de Semilla en Cañada Larga, Campaña de Verano 2021 – 2022.

e) **Otros (1)**

1. Confiabilidad de los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 del Centro de Investigación Agrícola Tropical (Ejecución de procedimientos: Arqueos, recuentos físicos, corte de documentos para Cierre de Gestión 2022)

f) **Auditorias No Programadas**

Santa Cruz, 30 de junio de 2022