



**CENTRO DE INVESTIGACION AGRICOLA TROPICAL
RESUMEN EJECUTIVO**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE ACTIVIDADES

UAI-INF/ACT-01/19

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo establecido en el "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna" aprobado con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, y al "Instructivo para la Formulación de la Planificación Estratégica 2019-2021, Programa Operativo Anual 2019 y emisión del Informe Anual de Actividades 2018, de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público" remitido por la Contraloría General del Estado a través de CGE/GDS/GACI/CI-07/2018 del 9 de agosto de 2018, se elabora el presente Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical (CIAT) del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

2. EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS

El Programa de Operaciones Anual correspondiente a la gestión 2018 de la Unidad de Auditoría Interna del CIAT, fue enviado a la Contraloría General del Estado el 31 de octubre de 2017 mediante oficio UAI – OF. N° 16/17, el mismo que fue evaluado mediante informe IS/P020/E18 del 6 de febrero de 2018.

- **Detalle de auditorías programadas**

Evaluado el grado de cumplimiento de las actividades programadas por la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2018, se tiene que de 8 actividades (auditorías, seguimientos, relevamientos) programados, 7 se cumplieron y 1 auditoría programada se encuentran en proceso, por lo que todavía no han sido remitidos los resultados a los destinatarios señalados en el artículo 15 de la Ley N° 1178. Evidenciándose que las 7 actividades ejecutadas se cumplieron con eficacia, eficiencia y economía.



CENTRO DE INVESTIGACION AGRICOLA TROPICAL RESUMEN EJECUTIVO

Por lo antes citado aplicando los rangos o parámetros establecidos en el "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna" aprobado con Resolución: CGE/152/2017, se tiene que las actividades programadas por la Unidad de Auditoría Interna del CIAT en la gestión 2018, tiene un grado de cumplimiento de "Razonablemente Cumplido" considerando que se ha cumplido el POA de Auditoría Interna de la gestión 2018 en un 87,50%.

El detalle de todas las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna en la gestión 2018, se exponen a continuación:

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2017. (Concluido)
2. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2018, (Cierre Contable y Presupuesto) (Concluido)
3. Seguimiento a recomendaciones emergentes del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2016. (Concluido)
4. Auditoría Especial sobre el 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 – Gestión 2017 (Concluido)
5. Auditoria Operativa al cumplimiento de los objetivos del Proyecto Fortalecimiento a la Investigación y Transferencia de Tecnología del Departamento de Santa Cruz – Gestión 2017 (Proceso)
6. Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones reportadas en el Informe N° UAI-SAY-01/16, Auditoría SAYCO al Sistema de Programación de Operaciones y Presupuesto, Gestión 2015 al 31 de mayo de 2016. (Concluido)



CENTRO DE INVESTIGACION AGRICOLA TROPICAL RESUMEN EJECUTIVO

7. Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones reportadas en el Informe N° UAI-SAY-01/14, Auditoría SAYCO al Sistema de Administración de Personal, Gestión 2013 al 30 de abril de 2014.(Concluido)
8. Formulación de la Planificación Estratégica 2019-2021 y Programa Operativo Anual 2019 de la Unidad de Auditoría Interna (Concluido)

- **Detalle de auditorías No Programadas**

1. Auditoria Especial al Proyecto "Implementación de Producción Ecológica de Azúcar Morena en la TCO Lomerío, Isoso y Alto Parapetí".(Proceso)
2. Relevamiento General del Centro de Investigación Agrícola Tropical, de enero a julio de 2018. (Concluido)
3. Informe de Relevamiento de Información Específica del Proceso de Investigación y Transferencia de Tecnología en Cultivos Frutales y Perennes para el Departamento de Santa Cruz (Concluido)

Santa Cruz, 31 de enero de 2019