

## **RESUMEN EJECUTIVO PLAN ANUAL 2024 UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

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 el Comunicado CGE/15/2023 del 02 de Agosto de 2023, se elaboró el Plan Anual 2024 de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical, con las siguientes actividades a ejecutarse durante la Gestión 2024:

**a) Examen de Confiabilidad (2)**

1. Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 del Centro de Investigación Agrícola Tropical (Etapa de Ejecución de Programas de Trabajo para emitir un pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros).
2. Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2024 del Centro de Investigación Agrícola Tropical (Etapa de Planificación General, Planificación Específica, y ejecución de los programas de trabajo para emitir una opinión de los registros).

**b) Auditoría de Cumplimiento (1)**

1. Auditoría de Cumplimiento del Sistema de Presupuesto en el CIAT, Gestión 2023 y 1er semestre 2024.

**c) Seguimientos (2)**

1. Primer seguimiento al Informe N° UAI-CONF-01/2023-A, "Informe Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2022" (Registros)
2. Primer seguimiento al Informe N° UAI-CONF-01/2023-B, "Informe Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2022" (Estados Financieros)

**d) Revisiones (1)**

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 2023.

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

1. Relevamiento de Información Específica del Cumplimiento de la Resolución CGE/112/2022 del 21 de diciembre de 2022 y su procedimiento.

f) **Otros (1)**

1. Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2024 del Centro de Investigación Agrícola Tropical (Ejecución de procedimientos: Arqueos, recuentos físicos, corte de documentos).

g) **Auditorias No Programadas**

Santa Cruz, 28 de septiembre de 2023