

## **RESUMEN EJECUTIVO PLAN ANUAL 2023 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 la Directriz para Formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoría Interna emitida por la Contraloría General del Estado y remitida al Centro de Investigación Agrícola Tropical mediante CGE/GDS/GGD/CIR-009/2022 del 06 de Septiembre de 2022, se elaboró el Plan Anual 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical, con las siguientes actividades a ejecutarse durante la Gestión 2023:

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

1. Confiabilidad de los registros y estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022 del Centro de Investigación Agrícola Tropical.
2. Confiabilidad de los registros y estados financieros, Gestión 2023 del Centro de Investigación Agrícola Tropical.

### **b) Auditoría Operacional (2)**

1. Auditoría Operacional al Proyecto "Implementación, Validación y Transferencia de Componentes de Sistemas de Producción Familiar en el Departamento de Santa Cruz", Gestión 2019.
2. Auditoría Operacional al Proyecto "Investigación Regional Validación y Transferencia de Tecnología – Departamento de Santa Cruz", Gestión 2021.

### **c) Auditoría de Cumplimiento (1)**

1. Auditoría de Cumplimiento del Contrato de la Consultora Camino a la Excelencia S.R.L., Gestión 2019.

### **d) Seguimientos (2)**

1. Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en los informes emergentes del examen de confiabilidad de la gestión 2021.

### **e) Informe Interno (1)**

1. Informe Interno con pronunciamiento de 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 público del CIAT de la Gestión 2022.

### **f) Otros (1)**

1. Confiabilidad de los registros y estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 del Centro de Investigación Agrícola Tropical (Ejecución de procedimientos: Arqueos, recuentos físicos, corte de documentos)

g) **Auditorias No Programadas**

Santa Cruz, 29 de septiembre de 2022