

RESUMEN EJECUTIVO PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2020

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, el Instructivo de Ejecución de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Departamentales Gestión 2020 emitidos por la Contraloría General del Estado mediante CGE/GDS/GGD-1161/2019 del 05 de Septiembre de 2019, y Lineamientos para la Ejecución de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna de los Gobiernos Autónomos Departamentales Gestión 2020 emitidos por la Contraloría General del Estado mediante CGE/GDS/GGD-1171/2019 del 09 de Septiembre de 2019, se elaboro el Programa Operativo Anual 2020 de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical, con las siguientes actividades a ejecutarse durante la Gestión 2020:

a) **Examen de Confiabilidad (1)**

1. Confiabilidad de los registros y estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2019 del Centro de Investigación Agrícola Tropical.

b) **Auditoria Operativa (1)**

1. Auditoría Operativa al cumplimiento del Programa Operativo Anual, Gestión 2019.

c) **Auditoria Especial (1)**

1. 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 del CIAT, Gestión 2019

d) **Reformulados (1)**

1. Auditoría Especial de Gastos del Proyecto: "Capacitación y asistencia técnica para el mejoramiento de la producción y comercialización de miel y sus derivados en la Provincia Florida, gestión 2009 al 2012"

e) **Seguimientos (2)**

1. Primer Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en los informes emergentes del examen de confiabilidad de la gestión 2018.
2. Segundo Seguimiento a las Recomendaciones contenidas en los informes emergentes del examen de confiabilidad de la gestión 2017.



f) Informe Interno (1)

1. Informe Interno respecto a los resultados de la revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, Gestión 2019.

g) Otros (1)

1. Confiabilidad de los registros y estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2020 del Centro de Investigación Agrícola Tropical (Ejecución de procedimientos: Arqueos, recuentos físicos, corte de documentos)

h) Auditorias No Programadas

Santa Cruz, 25 de septiembre de 2019