INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL (INIAF)

RESUMEN EJECUTIVO

INF/INIAF/UAI/N°018/2023

INFORME DE ACTIVIDADES DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL - INIAF, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2023

Informe N° INF/INIAF/UAI/N°018/2023 referido al INFORME DE ACTIVIDADES DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL - INIAF, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2023, fue ejecutado en cumplimiento a la **Resolución CGE/094/2012** de 27 de agosto de 2012, que aprueba las **Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna**, en el numeral **304.07** establece *"El cumplimiento de las actividades incluidas en el programa de operaciones anual es evaluado periódicamente por la (el) Jefa (e) de la UAI, debiendo comunicar sus resultados a la Máxima Autoridad Ejecutiva y a la Contraloría General del Estado hasta el 31 de julio (semestral) y hasta el 31 de enero (anual)".*

Así también, en cumplimiento a la **Resolución CGE/152/2017**, de fecha 29 de diciembre de 2017, se aprueba el **Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna**, con código **PI/CI-099** (versión 1), en el numeral 13. Control y Seguimiento de las actividades programadas.

Las actividades programadas y no programadas efectuadas durante la gestión 2022, se detallan a continuación:

DETALLE DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

N°	ACTIVIDADES (a)	INFORME		TIPO DE INDICIO DE RESPONSABILIDAD (b)	ESTADO DEL EXAMEN (c)	REMISION A LA C.G.E.		INDICADOR DE EFICACIA (LOGRO) (d)	TIEMPO		INDICADOR DE EFICIENCIA (TIEMPO) (g)	COSTO		INDICADOR DE ECONOMIA (COSTO) (j)
		N°	FECHA			N° NOTA	FECHA		PROGRAMADO (f)	EJECUTADO (f)		PROGRAMADO (h)	EJECUTADO (i)	
1	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2022	Informe de Auditoría Interna - Confiabilidad de Registros 2023 INF/INIAF/UAI/N° 001/2023	16-ene-23		CONCLUIDO (*)	MDRYT/INIAF/DGE/ N°117/2023	27-feb-23	LOGRADO						
		Informe del Auditoría Interna - Confiabilidad de Estados Financieros INF/INIAF/UAI/N° 004/2023	27-feb-23		CONCLUIDO (*)	MDRYT/INIAF/DGE/ N°117/2023	27-feb-23	LOGRADO						
		Informe del Auditor Interno INF/INIAF/UAI/N° 003/2023	28-feb-22		CONCLUIDO (*)	MDRYT/INIAF/DGE/ N°117/2023	27-feb-23	LOGRADO						

AUDITORIA INTERNA VºBº C.O.G.V. INIAF

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"

N°	ACTIVIDADES (a)	INFORME		TIPO DE INDICIO DE RESPONSABILIDAD (b)	ESTADO DEL EXAMEN (c)	REVISIÓN A LA C.G.E.		INDICADOR DE EFICACIA (LOGRO) (d)	TIEMPO		INDICADOR DE EFICIENCIA (TIEMPO) (g)	COSTO		INDICADOR DE ECONOMÍA (COSTO) (j)
		N°	FECHA			N° NOTA	FECHA		PROGRAMADO (i)	EJECUTADO (f)		PROGRAMADO (n)	EJECUTADO (l)	
		Notas Administrativas: NA/INIAF/UAI/N°001/2023 NA/INIAF/UAI/N°002/2023 NA/INIAF/UAI/N°003/2023 NA/INIAF/UAI/N°004/2023 NA/INIAF/UAI/N°005/2023 NA/INIAF/UAI/N°006/2023 NA/INIAF/UAI/N°007/2023 NA/INIAF/UAI/N°008/2023 NA/INIAF/UAI/N°009/2023 NA/INIAF/UAI/N°010/2023 NA/INIAF/UAI/N°011/2023 NA/INIAF/UAI/N°018/2022	25-may-22	Administrativa	CONCLUIDO			LOGRADO						
		Notas Mecanismos Alternos: NMA/INIAF/UAI/N°001/2023 NMA/INIAF/UAI/N°002/2023	25-may-22	Civil	CONCLUIDO			LOGRADO						
		Informe Costo Beneficio: INF/INIAF/UAI/N°010/2023 INF/INIAF/UAI/N°011/2023 INF/INIAF/UAI/N°012/2023	25-may-22		CONCLUIDO			LOGRADO						
		Informe Circunstanciado: INF/INIAF/UAI/N°008/2023	25-may-22	Penal - Civil	CONCLUIDO			LOGRADO						
2	PRIMER SEGUIMIENTO AL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA GESTIÓN 2021	Informe de Seguimiento: INF/INIAF/UAI/N° 005/2023	31-mar-23		CONCLUIDO (*)	MDRYT/INIAF/DGE/N°194/2023	31-mar-22	LOGRADO						
3	SEGUNDO SEGUIMIENTO AL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA GESTIÓN 2020	Informe de Seguimiento: INF/INIAF/UAI/N° 006/2023	31-mar-23		CONCLUIDO (*)	MDRYT/INIAF/DGE/N°195/2023	31-mar-22	LOGRADO						
4	VERIFICACION DEL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO EPECIFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACION DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR	Informe de Auditoria Interna INF/INIAF/UAI/N° 007/2023	25-may-23		CONCLUIDO			LOGRADO						
		Notas Administrativas: NA/INIAF/UAI/N°012/2023	25-may-23	Administrativa	CONCLUIDO			LOGRADO						
		Notas Mecanismos Alternos: NMA/INIAF/UAI/N°003/2023	25-may-23	Civil	CONCLUIDO			LOGRADO						
		Informe Costo Beneficio: INF/INIAF/UAI/N° 008/2023	25-may-23	Civil	CONCLUIDO			LOGRADO						

AUDITORIA INTERNA VºBº C.O.G.V. INIAF

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"

N°	ACTIVIDADES (a)	INFORME		TIPO DE INDICIO DE RESPONSABILIDAD (b)	ESTADO DEL EXAMEN (c)	REMISION A LA C.G.E.		INDICADOR DE EFICACIA (LOGRO) (d)	TIEMPO		INDICADOR DE EFICIENCIA (TIEMPO) (g)	COSTO		INDICADOR DE ECONOMÍA (COSTO) (j)
		N°	FECHA			N° NOTA	FECHA		PROGRAMADO (f)	EJECUTADO (f)		PROGRAMADO (h)	EJECUTADO (i)	
	PUBLICO, DE LA GESTION 2022													
5	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA LEGAL DE EXENCION DEL REGISTRO DE ASISTENCIA DIARIO Y VALIDACION DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR DICHO PERSONAL DE LAS GESTIONES 2017, 2018, 2019 Y 2020				EN PROCESO									
6	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS RUBROS 12.1 (VENTA DE BIENES DE LAS ADMINISTRACIONES PUBLICAS) Y 12.2 (VENTA DE SERVICIOS DE LAS ADMINISTRACIONES PUBLICAS) DE CNPSH DEL INIAF GESTIÓN 2020				EN PROCESO									

(*) INFORME REMITIDO A LA CGE

DETALLE DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

N°	ACTIVIDADES (a)	TIEMPO EJECUTADO (b)	SOLICITUD DEL EXAMEN		ESTADO DEL EXAMEN (e)	N° DE INFORME (f)	FECHA DE CONCLUSION (g)	TIPO DE INDICIO DE RESPONSABILIDAD (h)	REMISION A CGE (i)	
			N° DE NOTA (c)	FECHA (d)					NOTA	FECHA
1	Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoria Interna correspondiente a la gestión 2022	-	Resolución N° CGE/094/2012 Resolución N° CGE/152/2017	27/8/2012 29/12/2017	CONCLUIDO	INF/INIAF/UAI/N°002/2023	30-ene-23	-	MDRYT/INIAF/DGE/N°0037/2023	31-ene-23
2	AUDITORIA ESPECIAL A LA PARTIDA DE 25820 CONSULTORES INDIVIDUALES EN LÍNEA CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2020	35	POA UAI 2021 (retomado en la gestión 2022)	En la gestión 2021 no se concluyo por el tema de la complementación de la confiabilidad 2020	CONCLUIDO (©)	Informe de Control Interno INF/INIAF/UAI/N°016/2023	7-jul-23		MDRYT/INIAF/DGE/N°501/2023	11-jul-23
						Informe Costo Beneficio INF/INIAF/UAI/N°017/2023	10-jul-23		MDRYT/INIAF/DGE/N°501/2023	11-jul-23
						NOTA MECANISMOS ALTERNOS AL DE LAS ACCIONES JUDICIALES NMA/INIAF/UAI/N°004/2023	10-jul-23	Civil		

AUDITORIA INTERNA VºBº C.O.G.V. INIAF

Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal – INIAF
Dirección: Calle Cañada Strongest, Esquina Otero de la Vega, Nª 1573/ Zona San Pedro Centro
Teléfonos: (591-2) - 22124404 – 2 2124411 Web: iniaf.gob.bo
La Paz – Bolivia

N°	ACTIVIDADES (a)	TIEMPO EJECUTADO (b)	SOLICITUD DEL EXAMEN		ESTADO DEL EXAMEN (e)	N° DE INFORME (f)	FECHA DE CONCLUSION (g)	TIPO DE INDICIO DE RESPONSABILIDAD (h)	REMISION A CGE (i)	
			N° DE NOTA (c)	FECHA (d)					NOTA	FECHA
						NOTA ADMINISTRATIVA DE POSIBLES CONTRAVENCIONES AL ORDENAMIENTO JURÍDICO ADMINISTRATIVO NA/INIAF/UAI/N°013/2023	10-jul-23	Administrativa		
3	Examen de Confiabilidad de los Registros de Ingresos por Servicios de Certificación de Semillas de las Oficinas Departamentales de Santa Cruz, Beni y Cochabamba. Primer Semestre 2022	@			CONCLUIDO					
4	Examen de Confiabilidad de los Registros de Ingresos de Fiscalización de Semillas de las Oficinas Departamentales de Santa Cruz, Beni y Cochabamba. Segundo Semestre 2022	@			CONCLUIDO					
5	Auditoria Especial al Pago de Sueldos y Salarios Correspondiente a la Gestión 2020	32	POA UAI 2022 (retomado en la gestión 2023)		EN PROCESO					
6	Primer Seguimiento a la Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y Registro Individuales de cada Servidor Publico, de la gestión 2020	15	POA UAI 2022 (retomado en la gestión 2023)		CONCLUIDO	Informe de Seguimiento: INF/INIAF/UAI/N°013/2023	6-jun-23			
7	Primer Seguimiento al Informe de Auditoria Especial al Servicio de Certificación de Semillas en las departamentales de Santa Cruz, Oruro, Beni y Pando Gestión 2018	27	POA UAI 2022 (retomado en la gestión 2023)		CONCLUIDO	Informe de Seguimiento: INF/INIAF/UAI/N°014/2023	5-jul-23			
8	Primer Seguimiento al Informe de Auditoria Especial al Servicio de Fiscalización de Semillas en las departamentales de Santa Cruz, Oruro, Beni y Pando Gestión 2018	21	POA UAI 2022 (retomado en la gestión 2023)		CONCLUIDO	Informe de Seguimiento: INF/INIAF/UAI/N°015/2023	5-jul-23			
9	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCION N° CGE/112/2022 Y EL PROCEDIMIENTO SOBRE LA LABOR DE LOS COMITES DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO CORRESPONDIENTE A LA GESTION 2022	18	Resolución N° CGE/112/2022 Resolución N° CGE/114/2022		CONCLUIDO	Informe de Relevamiento: INF/INIAF/UAI/REL/N°001/2023	1-jun-23			

* Actividades Administrativas que no cuentan dentro del tiempo de actividades no programadas

© Actividad concluida a finales del mes de junio, emitiéndose la nota cite: NI/INIAF/UAI/N°082/2023 de fecha 26 de junio de 2023, con Ref.: Comunicación de Resultados, solicitando la programación de reunión para dar lectura del informe; por temas administrativos y financieros, se efectuó la lectura en el mes de julio, haciéndose la presentación de informes finales en fecha 7 de julio de 2023

@ Actividad desarrollada y concluida conjuntamente con la AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LA GESTION 2022

Nota: Se adjunta copia simple de las notas de remisión

La Paz, 26 de julio de 2023

Lic. Celia Olivia Gutierrez Velasco
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA Y FORESTAL - INIAF

AUDITORIA INTERNA
INIAF Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal
La Paz - Bolivia

Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal – INIAF
Dirección: Calle Cañada Strongest, Esquina Otero de la Vega, N° 1573/ Zona San Pedro Centro
Teléfonos: (591-2) - 22124404 – 2 2124411 Web: iniaf.gob.bo
La Paz – Bolivia