RESUMEN EJECUTIVO

El PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2026 del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal (INIAF), fue elaborado conforme 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 mediante Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, así como con lo establecido en los numerales 304.01 al 304.07 de las "Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna" y en concordancia con los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado, se elaboró el "Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal, correspondiente a la gestión 2026".

Como resultado de la elaboración del Programación de Operaciones Anual se programó las siguientes actividades para la gestión 2026:

AUDITORIAS DE CONFIABILIDAD

a) Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Correspondiente a la Gestión 2025 (Comunicación de Resultados de la Confiabilidad de Registros Correspondiente a la Gestión 2025)

b) Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Correspondiente a la Gestión 2025 (Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados de la Confiabilidad de Estados Financieros Correspondiente a la Gestión 2025)

c) Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Correspondiente a la Gestión 2026 (Planificación y Ejecución de la Confiabilidad de Registros Correspondiente a la Gestión 2026)

AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO

d) Auditoría de Cumplimiento al Pago de Aguinaldo al Personal Eventual del Proyecto "Generación de Tecnologías de Producción Para El Aprovechamiento Eficiente De Los Frutos Amazónicos Priorizados (Castaña, Asaí, Copoazu Y Majo) En La Amazonía Boliviana", De Las Gestiones 2020 Al 2024

e) Auditoría de Cumplimiento al Pago de Aguinaldo al Personal Eventual del Proyecto "Desarrollo de Tecnologías para Mejorar la Productividad de Frutales (Durazno, Manzana, Chirimoya y Palta) en Regiones Productoras de Bolivia", de las Gestiones 2020 al 2024

f) Auditoría de Cumplimiento al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Público, Gestión 2025.

SEGUIMIENTOS

g) Segundo Seguimiento a Las Recomendaciones Reportadas en el Informe INF/INIAF/UAI/N° 001/2024 "Auditoría De Confiabilidad De Los Registros Y Estados Financieros Correspondiente A La Gestión 2023" Confiabilidad De Los Registros, Gestión 2023)

h) Segundo Seguimiento a las Recomendaciones Efectuadas en el Informe de Control Interno INF/INIAF/UAI/N° 003/2024 sobre la "Auditoría De Confiabilidad De Los Registros Y Estados Financieros, Correspondiente a la Gestión 2023" (Confiabilidad de Estados Financieros)"

i) Primer Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal - INIAF Correspondiente a la Gestión 2024.

j) Primer Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal - INIAF al 31 De Diciembre de 2024.

k) Segundo Seguimiento a las Recomendaciones Reportadas en el Informe de Control Interno INF/INIAF/UAI/N° 010/2022, sobre la Auditoría de Cumplimiento al Pago de Refrigerios, Correspondiente a la Gestión 2020.

l) Segundo Seguimiento a la Implementación de Recomendaciones al Informe INIAF/UAI/N°021/2023 Sobre la Auditoría de Cumplimiento a los Rubros 1.2.1 (Venta de Bienes de las Administraciones Públicas) y 12.2 (Venta de Servicio de las Administraciones Publicas) del CNPSH Del INIAF, Gestión 2020.

m) Segundo Seguimiento a las Recomendaciones Reportadas en el Informe INF/INIAF/UAI/N° 023/2023 "Informe de Control Interno Resultado del Relevamiento de Información Específico Sobre la Elaboración e Implementación del Plan Institucional de Seguridad de la Información (PISI) del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal-INIAF

n) Segundo Seguimiento a las Recomendaciones Reportadas en el Informe INF/INIAF/UAI/N° 025/2023 "Informe de Control Interno Resultado del Relevamiento de Información Específica Sobre la Elaboración e Implementación del Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos (PISLEA) del Instituto Nacional de Innovación Agropecuaria y Forestal.

RELEVAMIENTOS

o) Relevamiento de Información Sobre el Cumplimiento de las Resoluciones Nros. CGE/112/2022 Y CGE/114/2022 Emitidas por la Contraloría General del Estado Correspondiente a la Gestión 2025.

Lic. Giovanna L. Flores Quispe
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CAULP 5639 CAUB 15180
INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACION AGROPECUARIA Y FORESTAL INIAF

La Paz, 26 de septiembre de 2025