RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA, DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024

INFORME Nº UAI-INF/ACT-02/2024

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento al numeral 304.07 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna aprobadas por la Contraloría General del Estado (CGE) mediante Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, se informa sobre los resultados de la ejecución del Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical (CIAT), correspondiente al **Primer Semestre de la gestión 2024**. El contenido del presente informe, fue preparado de acuerdo al "Instructivo para la Emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público", aprobado por la Contraloría General del Estado (CGE) mediante Resolución CGE/055/2022 del 20 de julio de 2022.

2. OBJETIVO DEL INFORME

Verificar el cumplimiento de la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual Reformulado (POA-REFOR), gestión 2024, (del primer semestre), de la Unidad de Auditoría Interna del CIAT, el cual fue remitido al Director Ejecutivo del CIAT con Comunicación Interna CI. UAI. Nº 66/2024 de fecha 24 de junio de 2024 y a la Contraloría General del Estado con Oficio OF-CIAT-UAI-Nº 042/2024, en fecha 24 de junio de 2024.

3. CONTENIDO

El avance de las actividades ejecutadas según POA Reformulado, gestión 2024 (1º Semestre), se detalla en Anexo 1, que forma parte integrante del presente informe.

Nº	Tipo	Actividades Programadas	Periodo	Estado
1	AUCONF.	Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables del CIAT, generados en la Gestión 2023.	Gestión 2023	Emitido
2	AUCONF.	Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros al 31/12/2023.	Al 31 de diciembre de 2023	Emitido
3	AUCONF.	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2024 (Registros).	Gestión 2024	En Proceso
4	SEGUIM	Primer seguimiento "Informe sobre aspectos contables y de control interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad al 31/12/2022. (Registros)"	Gestión 2023	Emitido
5	SEGUIM.	Primer seguimiento "Informe sobre aspectos contables y de control interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad al 31/12/2022. (Estados Financieros)"	Gestión 2023	Emitido

Nº	Tipo	Actividades Programadas	Periodo	Estado
6	PRONUNC.	Pronunciamiento sobre el Cumplimiento de Procedimientos específicos para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor del CIAT, gestión 2023.	Gestión 2023	Emitido
7	RELEV.	Relevamiento de Información del cumplimiento de la Resolución CGE 112/2022 del 21 de diciembre de 2022 y su procedimiento — al 31 de marzo de 2024 del Centro de Investigación Agrícola Tropical (CIAT).	Gestión 2024	Emitido
8	RELEV.	Relevamiento de Información sobre el cumplimiento de la incorporación del "Plan Institucional de Seguridad a la Información de la entidad" (PISI) en el Centro de Investigación Agrícola Tropical (CIAT).	Gestión 2024	Por Iniciar
9	RELEV.	Relevamiento de Información sobre el cumplimiento de la incorporación del "Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos de la entidad 2017 - 2025, de julio de 2017" (PISLEA) en el Centro de Investigación Agrícola Tropical (CIAT).	Gestión 2024	Por Iniciar

4. Conclusión

Como resultado de la evaluación efectuada al cumplimiento de las actividades programadas en el primer semestre de la gestión 2024 por la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical en su POA, se concluye que la Unidad de Auditoría Interna del CIAT, está ejecutando sus actividades y cumpliendo su programación:

- 6 actividades programadas emitidas.
- 1 actividades programadas en proceso.
- 2 actividades programadas por iniciar.

5. Recomendaciones

Se recomienda, al Director Ejecutivo del Centro de Investigación Agrícola Tropical:

Verificar el cumplimiento del Programa Operativo Anual Gestión 2024 (Segundo Semestre) de la Unidad de Auditoría Interna del Centro de Investigación Agrícola Tropical.

Es cuanto se informa para los fines consiguientes.

Santa Cruz, 05 de julio de 2024

Lic. José Miguel Porcel Yañez
JEFE UNIDAD AUDITORÍA INTERNA
CIAT

JMPY
C.c./Arch./UAI