



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS GESTIÓN 2023.

Programa Operativo Anual – POA 2022, de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, ejecutada en cumplimiento al numeral 12.10 del “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 N° CGE-152/2017 de 29 de diciembre de 2017, inciso 05 de la norma 304 (Planificación estratégica y programación de operaciones anual) de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna NE/CE-018 de acuerdo a la Resolución N° CGE/094/2012 y Directrices para la formulación del Programa Operativo Anual 2022 de las Unidades de Auditoría Interna de las Entidades de Nivel Central.

Actividades Programadas para la gestión 2023:

1. Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios Consolidados del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2022.
2. Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el primer semestre de la gestión 2023.
3. Auditoría Operativa a la Producción y Productividad de Café del Programa de Inversión de Caficultura a Nivel Nacional de la Institución Pública Desconcentrada Soberanía Alimentaria (IPD-SA), correspondiente a la gestión 2022.
4. Auditoría de Cumplimiento sobre la normativa legal de las resoluciones de exención del registro de asistencia diaria y validación de las actividades realizadas del personal exento de marcado del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, gestiones 2017 al 2020.
5. Auditoría de Cumplimiento a los gastos ejecutados en la partida 31110 - Gastos por Refrigerios al Personal Permanente, Eventual y Consultores de Línea del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras correspondiente a la gestión 2021.
6. Auditoría de Cumplimiento al Contrato y Proceso de Contratación de Servicios de Verificación de Asistencia Técnica suscrito entre el Programa de Creación de





ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

Iniciativas Agroalimentarias Rurales (CRIAR II) y la empresa Mundo Orgánico durante la gestión 2021.

7. Auditoria de Cumplimiento al Contrato y Proceso de Contratación de Servicios de Verificación de Asistencia Técnica, suscrito entre el Programa de Creación de Iniciativas Agroalimentarias Rurales (CRIAR II) y el Señor Rene Emilio Quispe, durante la gestión 2021.
8. Primer Seguimiento al informe MDRYT/UAI/INF. N° 002/2022 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras - MDRYT, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.
9. Segundo Seguimiento al Informe MDRyT/UAI/INF. N° 002/2021 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras - MDRyT del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.
10. Primer Seguimiento al informe MDRyT/UAI/INF. N°005/2022 producto de la revisión del cumplimiento del procedimiento específico para el control de conciliaciones de los datos de liquidación de planillas de sueldos y registros individuales de cada servidor público sobre doble percepción de haberes del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
11. Segundo Seguimiento al informe MDRyT/UAI/INF. N°006/2021 emergente de la Revisión Anual de la Planilla de Sueldos y Control sobre el Cumplimiento del Procedimiento de la presentación de la Declaración Jurada de la no doble percepción de haberes del MDRyT, correspondiente a la gestión 2020.
12. Primer Seguimiento al Informe MDRyTUAI/INF. N°005/2021 emergente del Relevamiento de Información Específica a las Cuentas por Cobrar del MDRyT, saldos expuestos en estados financieros complementarios al 31 de diciembre de 2020.
13. Revisión del cumplimiento del procedimiento específico para el control de conciliaciones de los datos de liquidación de planillas de sueldos y los registros individuales de cada servidor público sobre doble percepción de haberes del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) correspondiente a la gestión 2022.

Lic. Neïma V. Sánchez Vega
JEFE DE UNIDAD III DE AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CAUB - 6749 • CAULP - 2848
Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras

La Paz, 30 de septiembre de 2022