



**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS – MDRyT**

Informe: MDRyT/UAI/ACT. ADM N° 005/2018 de 28 de septiembre de 2018 "Planificación Estratégica 2019 -2021 y El Programa Operativo Anual 2019, de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, ejecutada en cumplimiento al Instructivo emitido por la Contraloría General del Estado y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado con Resolución N° CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017.

Objetivo: Presentación de la Planificación Estratégica 2019-2021 y Programa Operativo Anual 2019, de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras.

Objeto: El objeto de la Planificación Estratégica 2019 -2021 y del Programa Operativo Anual 2019, está constituido por la Información Institucional (Nombre de la entidad, Misión, Base Legal de Creación y Nombre de la entidad que ejerce tuición); Objetivos Estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna; Planificación Estratégica de la UAI, gestiones 2019 -2021; Anexos del PEI: Matrices emergentes del Relevamiento de Información General establecidos en el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna: (Matriz de Procesos de la Entidad, Factores para la Determinación de la Complejidad del Proceso, Matriz de Identificación y Clasificación de Procesos Sustantivos y Administrativos - Matriz de Ponderación de Magnitud de los Procesos, Matriz de Calificación de Áreas Críticas, Matriz de Identificación y Evaluación de Riesgos, PEI y POA Institucional y Presupuesto por Categoría Programática); Objetivos de Gestión de la Unidad de Auditoría Interna; Descripción de las Actividades a Ejecutar; Anexos del POA: (Recursos Humanos de la Unidad de Auditoría Interna, Cálculo del Tiempo Disponible, Tiempo Efectivo del Personal Técnico, Distribución del Tiempo por Actividad y Auditor, Costo del Personal Técnico por Unidad de Tiempo, Cálculo de Pasajes y Viáticos para cada Actividad a ejecutar, Estimación del Costo de Cada Actividad a ejecutar, Resumen de Costo de cada Actividad y Cronograma de Ejecución de Actividades).

Periodo: Planificación Estratégica 2019 -2021 y El Programa Operativo Anual 2019.

Resultado: Como Resultado de la elaboración del Programa Operativo Anual, se programó las siguientes Actividades para la gestión 2019:

- 1) Informe de control Interno como resultado del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, 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 de 2018.
- 2) Auditoría Operacional al proceso de administración del registro, y destino final de la hoja de coca de comisada por la Unidad de Comercialización del a Dirección General de Comercialización e Industrialización del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, gestión 2018.
- 3) Auditoría Operacional al Sistema de Administración de Personal, correspondiente a la gestión 2018 y período comprendido entre el 1 de enero al 30 de abril de 2019.
- 4) Auditoría Operacional al Sistema de Presupuesto, correspondiente a la gestión 2018 y período comprendido entre el 1 de enero al 30 de abril de 2019.



- 5) 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 público al 31 de diciembre de 2018.
- 6) Auditoría Especial al Proceso de Cierre del Proyecto Caminos Vecinales comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011. (*)
- 7) Auditoría Especial al cumplimiento de contrato y pago por la apertura de vías de acceso de camino y desmonte de área emplazamiento suscrito con la empresa KASVAA, del Programa de Reubicación de Poblaciones afectadas por Eventos Climatológicos Adversos (Plan Patuju, ejecutada por el Viceministerio de Tierras, gestiones 2014 a 2016) (*).
- 8) Auditoría Especial al Cumplimiento de las Actividades Producto de las Obligaciones del Fideicomite, estipuladas en el Contrato de Fideicomiso Suscrito entre el Ministerio de Desarrollo Rural Agropecuario y Medio Ambiente "MDRAYMA" actual Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras "MDRyT" y el Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo "FONDESIF", gestiones 2017 y 2018.
- 9) Relevamiento de información Obras de Impacto sobre la observación "Adquisición de materiales e insumos y transferencia de Capital a persona de la empresa METALSA, MULTIMAR, ARTBOL y FECOSUR, sin la suficiente documentación de respaldo" la Auditoría Especial MDRyT/UAI/INF./016/2013, sobre la adquisición de bienes Adjudicados a las Empresas METALSA, MULTIMAR, ART-BOL Y FECOSUR, ejecutado por el VCDI por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011
- 10) Relevamiento de información referente a la acción de repetición, por gastos no elegibles, financiados por la Embajada Real de Dinamarca - Programa APSA y ADPI
- 11) Relevamiento de información a los gastos operativos para la ejecución del Programa de Mecanización PROMEC, producto del informe de auditoría MDRyT/UAI/AUD ESP CI 009/201 12/10/2017.
- 12) Relevamiento de Información sobre la compensación solicitada por la Contraloría General del Estado (Nota No. CGE/SCCI-692/2016), emergente de la Auditoría UAI No. 007/2015, Examen Especial a la ejecución presupuestaria de gastos del Programa de Saneamiento y Titulación de tierras para Pueblos Indígenas Originarios y Comunidades Campesinas Interculturales emitido por la Unidad de Auditoría Interna del INRA.
- 13) Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR), gestión 2018.
- 14) Primer seguimiento al "Informe de Control Interno como Resultado del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios consolidados del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017." (46 Rec.)
- 15) Segundo seguimiento al "Informe de Control Interno como Resultado del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios consolidados del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016." (17 Rec.)
- 16) Primer Seguimiento a la Auditoría Operacional al Proceso "Autorizar el Transporte Circularización y la Comercialización de Hoja de Coca a Nivel Nacional, realizada por la Unidad de Comercialización de la Dirección General de la Hoja de Coca e Industrialización, dependiente del Viceministerio de Coca y Desarrollo Integral del Ministerio de Desarrollo y Tierras, gestión 2015". (21 Rec.)

MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS



Estado Plurinacional de Bolivia



- 17) Segundo seguimiento a la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Dirección General de la Hoja de Coca e Industrialización (DIGCOIN) - VCDI del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 (Rec. 8)

Lic. Lizabeth Susan Farfan Uribe
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
Mat. Prof. CAUB 10357 – CAUP 4049

La Paz, 01 de octubre de 2018

MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

Av. Camacho # 1471 entre calles Loayza y Bueno
Teléfonos: (591-2) 2111103 - 2200919 - 2200885 Fax: 2111067
Sitio web: <http://www.ruralytierras.gob.bo> * E-mail: despacho@ruralytierras.gob.bo
La Paz - Bolivia