



## RESUMEN EJECUTIVO PROGRAMACIÓN OPERATIVA ANUAL GESTIÓN 2020

Programación de Operaciones Anual – POA 2020, de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, ejecutada en cumplimiento al *“Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la 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 e *“Instructivo para la Programación de las Actividades 2020”*, remitido por la Contraloría General del Estado mediante nota CGE/GPA-743/2019 de 02 de Agosto de 2019.

Comprende además, las instituciones desconcentradas FONADIN, IPD PACU y SENASAG.

La planificación estratégica 2019 – 2021, se mantiene sin variación.

Las Actividades Programadas son las siguientes:

### **Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras – MDRyT:**

- 1) Auditoría 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 entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.
- 2) Auditoría Operativa a un programa específico de la Institución Publica Desconcentrada de Soberanía Alimentaria - IPD SA.
- 3) 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 del MDRyT.
- 4) Auditoría especial al pago de multas a la Aduana Nacional por el MDRyT, durante la gestión 2012, producto de la desaduanización de maquinaria para el fideicomiso firmado entre el MDRyT y el FONDESIF.
- 5) Auditoría especial sobre el Cumplimiento de obligaciones del Contrato de Fideicomiso firmado entre el MDRAyMA actual MDRyT y el FONDESIF, gestión 2019.
- 6) Reformulado de la auditoría especial al incumplimiento de contrato de prestación de servicios de consultores del (Proyecto del Sistema de Seguimiento y evaluación, y del Proyecto Fortalecimiento del MDRAyMA - Inventarios Administración Central) del ex MDRAyMA, actual MDRyT, gestión 2006.
- 7) Relevamiento de Información Específica a las cuentas por cobrar del MDRyT, establecidas en estados complementarios.
- 8) Relevamiento de información específica al manejo y administración de almacenes del MDRyT, gestión 2018 y 2019.





Estado Plurinacional de Bolivia



MINISTERIO DE DESARROLLO  
**RURAL Y TIERRAS**

*Agricultura Sostenible para la  
Liberación Alimentaria*

- 9) Relevamiento de información sobre obras de impacto inmediato ejecutadas durante las gestiones 2011 a 2019.
- 10) Seguimiento a la auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios Consolidados del - MDRyT, gestión 2018.
- 11) Seguimiento a la auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios Consolidados del - MDRyT, gestión 2017.
- 12) Seguimiento a la auditoría especial sobre la Transferencia de Recursos, bienes, pasivos y proyectos del UD PASA al IPD SA, durante la gestión 2014.
- 13) Seguimiento a la auditoría especial sobre adquisiciones a las empresas METALSA, MULTIMAR, ART-BOL Y FECOSUR ejecutadas por el VCDI durante la gestión 2011.
- 14) Pronunciamiento sobre el cumplimiento del procedimiento para el control de la DJBR, gestión 2019.

#### **Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria – SENASAG:**

- 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, del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- 2) Auditoría Operacional a los procedimientos de registro de Establecimientos Avícolas en el Área Nacional de Sanidad Animal del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), gestión 2018 y 2019.
- 3) Auditoría Operacional al proceso de evaluación y registro de Plaguicidas Químico de Uso Agrícola (PQUA) y sustancias afines realizado por el Área Nacional de Registro de Insumos Agrícolas del SENASAG, gestión 2015, 2016, 2017 y 2018.
- 4) Auditoría Especial al Cumplimiento del Convenio Interinstitucional de Transferencia y Cofinanciamiento suscrito entre el Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba y el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), para la Ejecución del Programa de Sanidad Aviar (PRONESA) en el Departamento de Cochabamba, gestión 2017, 2018 y 2019,
- 5) Auditoría Especial sobre el pago de sueldos al personal eventual y permanente sin documentación de sustento suficiente en las Distritales de Santa Cruz y Beni del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria, gestión 2016.
- 6) Auditoría Especial al pago de vacaciones al personal de SENASAG, Luis Adolfo Caballero Mercado, Ángel Sander Torrico Cabero y Miriam Gutiérrez Villegas, por el periodo comprendido entre el 01 de septiembre de 2002 al 31 de diciembre de 2016.



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](mailto:despacho@ruralytierras.gob.bo)

La Paz - Bolivia



- 7) Auditoria Especial al cumplimiento del Convenio Marco de Cooperación suscrito entre el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) y el Gobierno Autónomo Departamental de Oruro para el Programa Nacional de Erradicación de la Fiebre Aftosa (PRONEFA) y Mantenimiento de la Zona Libre de Fiebre Aftosa sin vacunación, en el Departamento de Oruro, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019".
- 8) Auditoría Especial al cumplimiento del Convenio Intergubernativo de Fortalecimiento entre el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) y el Gobierno Autónomo Departamental de TARIJA, para la ejecución del Programa Nacional de Lucha contra la Fiebre Aftosa (PRONEFA), en el Departamento de Tarija, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.
- 9) Relevamiento de Información a las cuentas por cobrar y cuentas por pagar de corto y largo plazo del SENASAG, al 31 de diciembre de 2018.
- 10) Primer Seguimiento al Informe SENASAG/UNAI/CONF.CI.N° 001/2019 de Control Interno como resultado del Examen sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018. (14 Recomendaciones).
- 11) Segundo Seguimiento al Informe MDRyT/UAI CONF.CI N° 001/2018 sobre el 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 2017. (11 Recomendaciones).
- 12) Segundo Seguimiento al Informe MDRyT/UAI/AUD.ESP. CI No. 003/2018 Auditoria 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 del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), Entidad Desconcentrada del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT), gestión 2017. (4 Recomendaciones).
- 13) Primer Seguimiento al Informe MDRyT/UAI/AUD. ESP. N° 002/2018 sobre "Auditoria Especial al Cumplimiento del Convenio Especifico de Fortalecimiento Interinstitucional N° 28/2015 suscrito entre el Gobierno Autónomo Departamental de Chuquisaca y el Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria "SENASAG", por el periodo comprendido entre el 16 de junio al 31 de diciembre de 2015. (12 Recomendaciones).
- 14) Verificación del 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 del SENASAG, al 31 de diciembre de 2019.
- 15) Revisión Anual del Cumplimiento del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria e Inocuidad Alimentaria (SENASAG), por el periodo comprendido entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de 2019.





Estado Plurinacional de Bolivia



MINISTERIO DE DESARROLLO  
**RURAL Y TIERRAS**  
*Agricultura Sostenible para la  
Soberanía Alimentaria*

### Fondo Nacional de Desarrollo Integral – FONADIN:

- 1) Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios, consolidados del Fondo Nacional de Desarrollo Integral (FONADIN), por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- 2) Auditoria Operativa al proceso "Transferencia de Recursos Económicos a Entidades Territoriales Autónomas (ETAs), como Gobernaciones, Municipios y otros, para la implementación y ejecución de proyectos y/o actividades en el marco del Desarrollo Integral Sustentable", realizados por el Fondo Nacional de Desarrollo Integral (FONADIN), al 31 de mayo de 2020.
- 3) Auditoria Especial al Procesos de Contratación Directa del Fondo Nacional de Desarrollo Alternativo (FONADAL), durante la gestión 2016, en cumplimiento al INSTRUCTIVO/DESPACHO N°002/2017, de 4 de enero de 2017, en atención a la Nota CGE/GPA/1-830/2016, CGE/GPA-1/INF/469/2016 y CGE/GPA/GSL/INF-394/206, remitidos mediante Hoja de Ruta N° 23213-2016 de 30 de diciembre de 2016.
- 4) Relevamiento de Información Específica al proyecto de Inversión "APS implementación el Sistema de Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de Proyectos del VCDI-FASE II", ejecutado por el Fondo Nacional de Desarrollo Integral (FONADIN), correspondiente a la Gestión 2015.
- 5) Relevamiento de Información a los Procesos de Contratación Directa reportados en la Nota CGE/GPA-322/2018 e Informe CGE/GSL/INF-145/2018 de la Contraloría General del Estado, correspondiente al Proceso de Contratación de Servicio de Difusión de Información y Publicidad (Cuñas y Jingles) y Proceso de Contratación de Servicio de Publicaciones de Artes de Prensa en la Revista Oxígeno.
- 6) Primer Seguimiento al Informe de Control Interno como resultado del examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios Consolidados del Fondo Nacional de Desarrollo Integral (FONADIN), por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.
- 7) Segundo Seguimiento al 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 2017.
- 8) Pronunciamiento del Cumplimiento del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y rentas (DJBR), gestión 2019.
- 9) Pronunciamiento del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registro individuales de cada servidor público, con alcance al 31 de diciembre de 2019.



MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

Av. Camacho # 1471 entre calles Loayza y Bueno

Teléfonos: (591-2) 2111103 - 2200919 - 2200865 Fax: 2111067

Sitio web: <http://www.ruralytierras.gob.bo> \* E-mail: [despacho@ruralytierras.gob.bo](mailto:despacho@ruralytierras.gob.bo)

La Paz - Bolivia



Estado Plurinacional de Bolivia



MINISTERIO DE DESARROLLO  
**RURAL Y TIERRAS**  
*Agricultura Sostenible para la  
Soberanía Alimentaria*

### Institución Pública Descentralizada de Pesca y Acuicultura – IPD PACU

- 1) Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios Consolidados de la IPD PACU como entidad desconcentrada del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- 2) Auditoría Operativa al Proceso de Venta de Carne de Pescado de la Institución Pública Desconcentrada de Pesca y Acuicultura (IPD-PACU) correspondiente a la gestión 2019.
- 3) Auditoría Especial a los Procesos de Contratación de "Adquisición de Equipos de Producción para la Sala de Procesamiento de Carne de Trucha"; MDRyT/IPD PACU/CONTR/EXT/N° 21/2018 "Servicio de Mantenimiento y Reparación de Equipos de Elaboración de Alimento Balanceado Manual"; MDRyT/IPD PACU/UAF/CONTRAT/ADJ/N°118/2017 "Adquisición de Un Contador Automático de Alevines, Centro Piscícola de Tiquina" y MDRyT/IPD PACU/CONTR/EXT/N° 20/2017 "Servicio de Mantenimiento y Reparación de Lanchas para Manejos Acuícolas, Centro Piscícola de Tiquina", gestión 2017 a 2018.
- 4) Auditoría Especial al Proceso de Contratación IPD-PACU CD-IP/N°10/2017 correspondiente a la "Adquisición de una Fábrica de Hielo y Dos Cámaras Frigoríficas para Centro Piscícola Pedro Ignacio Muiba" gestión 2017 y proceso MDRyT/IP-PACU/CM/N°064/2015 "Adquisición de una Cámara Fría para el Proyecto Implementación del Centro Piscícola en el Departamento del Beni" Gestión 2015.
- 5) Relevamiento de Información al Proyecto de Implementación del Centro Piscícola Pedro Ignacio de Muiba de las gestiones 2016 a 2018.
- 6) Relevamiento de Información a la Venta de pescado, emisión de facturas y registros de karex, del Centro Piscícola de Tiquina 2015 a 2017.
- 7) Pronunciamiento al Cumplimiento del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) de la IPD-PACU, gestión 2019.
- 8) pronunciamiento al 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 de la IPD-PACU - gestión 2019.

La Paz, 30 de septiembre de 2019

Lic. Edwin Marcel Graneros Benavides  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras  
CAUB. 10045 - CAULP. 3960

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](mailto:despacho@ruralytierras.gob.bo)  
La Paz - Bolivia