



RESUMEN EJECUTIVO
MDRyT/UAI/INF. N° 007/2021

**INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA
INTERNA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

INFORMACION RELATIVA A LA ENTIDAD

Nombre de la Entidad: Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras – MDRyT.

ANTECEDENTES

El Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) fue puesto a conocimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad mediante Nota NI/UAI/0279-2020, de fecha 30 de septiembre de 2020; asimismo, dicho documento fue remitido con CITE: MDRyT/UAI/0024-2020, de fecha 30 de septiembre de 2020 a la Contraloría General del Estado.

Por otra parte, en cumplimiento a la Nota CGE/SCNC-788/2021 de fecha 28 de abril de 2021, emitida por el Contralor General del Estado, en la que se establecen las Directrices para la Reformulación del Programa Operativo Anual de la gestión 2021, de las Unidades de Auditoría Interna de las Entidades del Nivel Central, se reformuló el POA de esta Unidad de Auditoría Interna; dicho documento fue puesto a conocimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Entidad mediante Nota NI/UAI/0153-2021, de fecha 14 de mayo de 2021; asimismo, fue remitido con CITE: MDRyT/UAI/0014-2021, de fecha 14 de mayo de 2021 a la Contraloría General del Estado.

ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Las actividades programadas se han ejecutado según el cronograma establecido de acuerdo a la cantidad de profesionales disponibles en la Unidad en este primer semestre, cuyo detalle es como sigue:

ACTIVIDADES CONCLUIDAS

- 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) al 31 de diciembre de 2020.
- Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones de los informes MDRyT/UAI/CONFL.CI N° 001/2020 y MDRyT/IPD-PACU/AI/INF.CI N° 001/2020,



- referente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios Consolidados del MDRyT, al 31 de diciembre de 2019.
- Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones de los informes MDRyT/UAI/CONFI.CI N° 001/2019 y MDRyT/IPD-PACU/AI/INF.CI N° 001/2019, referente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios Consolidados del MDRyT, al 31 de diciembre de 2018.
- Revisión Anual de la Planilla de Sueldos y el Control sobre el Cumplimiento de la Presentación de la Declaración Jurada de la No Doble Percepción de haberes de MDRyT, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

ACTIVIDADES EN PROCESO

- Revisión Anual al Procedimiento Para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2020.
- Complementación a Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) sobre el Cumplimiento de las Afirmaciones de Gerencia y si los mismos se ejecutaron en el marco de las Competencias y Fines Institucionales, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

ACTIVIDADES SUSPENDIDAS

- Primer Seguimiento al informe sobre la Revisión Anual al Procedimiento Para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del MDRyT, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Segundo Seguimiento al informe sobre la Revisión Anual al Procedimiento Para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas del MDRyT, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Auditoría Operacional sobre la Eficacia del Sistema de Administración de Personal (SAP) y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos, del MDRyT. correspondiente a la gestión 2019 y al primer cuatrimestre de la gestión 2020.
- Auditoría Operacional sobre la Eficacia del Proceso de transferencias Público - Privado de obras de impacto inmediato OII, otorgadas por el Viceministerio de Coca y Desarrollo



Integral VCDI, ejecutadas a través del DIGPROCOCA, y sus unidades dependientes UDES Y UDESTRO, a beneficiarios definidos en el Reglamento de Obras de Impacto Inmediato, correspondiente entre las gestiones 2016 a 2020.

ACTIVIDADES NO EJECUTADAS

- Auditoría Especial (Complementario) al cumplimiento de contrato y pago por la apertura de vías de acceso de camino y desmonte de área de emplazamiento suscrito con la empresa KASVAA, del programa de Reubicación de Poblaciones afectadas por Eventos Climatológicos Adversos (Plan Patujú, ejecutada por el Viceministerio de Tierras, gestiones 2014 a 2016).

ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

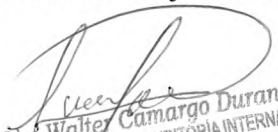
Dentro de este acápite se exponen las siguientes actividades:

ACTIVIDADES CONCLUIDAS

Se han ejecutado las siguientes actividades a iniciativa de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras:

- Actualización a Informe de Relevamiento de Información Específica MDRyT/UAI/RELEV N° 006/2020, sobre Cuentas por Cobrar del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras, saldos expuestos en los Estados Complementarios al 31 de diciembre de 2020.

La Paz, 30 de julio de 2021


Lic. Walter Camargo Duran
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CAUB 740 - CAUCH 221
Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras