



## RESUMEN EJECUTIVO

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS GESTIÓN 2022.

Programa Operativo Anual – POA 2022, de la Unidad de Auditoria 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 Auditoria 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 Auditoria 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 Auditoria Interna de las Entidades de Nivel Central.

#### Actividades Programadas para la gestión 2022:

1. *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 periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, (Opinión sobre la Confiabilidad de la información financiera de los estados financieros que genere la entidad.*
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 periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2022, por el primer semestre de la gestión 2022, de las partidas presupuestarias: 22110-"Pasajes al Interior del País"; 22210 "Viáticos por viaje al interior del país"; 25210-25810-46310 "Consultores por producto"; 25220-25820-46120-46220 "Consultores de Línea"; 34110-Combustibles, Lubricantes y Derivados para Consumo; 42230-"Otras Construcciones y Mejoras de Bienes Públicos de Dominio Privado"; 42310 "Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público"; 73420 "Transferencias gobierno Autónomo Municipal" 75211 "Transferencias en efectivo".*
3. *Auditoria Operativa a los ingresos por la comercialización de la Hoja de Coca, ejecutada por la Dirección General de Comercialización e industrialización de la Hoja de Coca (DIGCOIN) dependiente del Viceministerio de Desarrollo Integral (VCDI), correspondiente a la gestión 2021.*
4. *Auditoria Especial al cumplimiento de las Actividades producto de las obligaciones del fideicomitente estipuladas en el contrato de fideicomiso suscrito entre el MDRyMA actual MDRy el FONDESIF, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.*



5. *Auditoria Especial al cumplimiento de contrato sobre la Contratación Directa de obras ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS), adjudicada por la Empresa "RITI INGENIERIA Y SERVICIOS", correspondiente a la gestión 2020.*
6. *Auditoria Especial al cumplimiento de contrato sobre la Contratación Directa de obras ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS), adjudicada por la Eduardo Marzana Colque, correspondiente a la gestión 2020.*
7. *Auditoria Especial al cumplimiento de contrato sobre la Contratación Directa de obras ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS), adjudicada por la Empresa "CONSTDIVAL INGENIERIA & SERVICIOS", correspondiente a la gestión 2020.*
8. *Auditoria Especial al cumplimiento de contrato sobre la Contratación Directa de obras ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS), adjudicada por la Empresa "UNIPERSONAL TEIDE", correspondiente a la gestión 2020.*
9. *Auditoria Especial al cumplimiento de contrato sobre la Contratación Directa de obras ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS), adjudicada por la Empresa "CONSTRUCTORA COCA & ARNEZ S.R.L.", correspondiente a la gestión 2020.*
10. *Auditoria Especial al cumplimiento de contrato sobre la Contratación Directa de obras ejecutadas por la Unidad Ejecutora del Programa Nacional de Perforación de Pozos de Aguas Subterráneas – Nuestro Pozo (POZOS), adjudicada por la Empresa "PERFORACIÓN HIDROSOBOL S.R.L.", correspondiente a la gestión 2020.*
11. *Primer seguimiento a la auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2020.*
12. *Primer seguimiento al informe MDRyT/UAI/INF. N°006/2021. sobre 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 Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRYT), correspondiente a la gestión 2020.*
13. *Primer seguimiento al informe MDRyT/UAI/INF. N°008/2021, sobre 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*



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

*doble precepción de haberes del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2020.*

14. *Revisión Anual al procedimiento para el cumplimiento oportuno de la declaración jurada de Bienes y rentas del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021.*
15. *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 precepción de haberes del Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT) por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021.*

La Paz, 30 de septiembre de 2021

**Lic. Adriana P. Ríos Maconde**  
JEFE DE UNIDAD AUDITORÍA INTERNA  
Mat. Prof. CAULP - 5294  
Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras