



AUTORIDAD DE FISCALIZACION Y CONTROL SOCIAL DE BOSQUE Y TIERRA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna *sin número* correspondiente a *la Planificación Estratégica y el Programa Operativo anual*, por el periodo *correspondiente a las Gestiones 2019 - 2021*, ejecutada en cumplimiento *a la resolución de la Contraloría General del Estado N° CGR-1/067/2000 del 20 de septiembre del 2000*.

El objetivo del examen es *la elaboración del Plan Estratégico y Programa Operativo Anual de las actividades que ejecutará la Unidad de Auditoria Interna en el periodo gestiones 2019 al 2021*.

El objeto del examen está constituido por *el énfasis de rotación de auditoria, las sugerencias para futuros exámenes como resultado de las auditorias ejecutadas y las solicitudes de Auditoria de la Contraloria General del Estado y el Director Ejecutivo*.

Como resultados de la Planificación Estratégica y el Programa Operativo Anual 2019 -2021 se ha previsto ejecutar las siguientes auditorias:

Gestión 2019

Tipo de trabajo	Objeto
Auditoria de confiabilidad.	Registros y Estados Financieros al 31/12/2018
Auditoria Especial	Sobre el cumplimiento del procedimiento para la aprobación de Planes de Desmontes menores (PDM20) en la UOBT de Concepción y San José, gestión 2018.
Auditoria Operativa.	Al Proceso para Gestionar y Articular actividades de reforestación con instituciones públicas y privadas, gestión 2018.
Evaluación Sistema de Administración de la Ley 1178.	Sistema de Administración de Personal, gestión 2018.
Seguimiento a recomendaciones de informe emitido por la UAI.	1er Seguimiento al Informe de Control Interno de la Confiabilidad de la Gestión 2017
Seguimiento a recomendaciones de informe emitido por la UAI.	1er Seguimiento al Informe al Informe de Auditoria Especial de IAPAP e ITPAP realizada en la DD. del Beni y Tarija al 31/12/ 2018

Tipo de trabajo	Objeto
Revisión de Procedimientos	Revisión del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de DJBR
Revisión de Procedimientos	Un informe de verificación del cumplimiento del Procedimiento Específico para el control y conciliación de datos liquidados en planillas salariales y registros individuales al 31/12/2018

Gestión 2020

Tipo de trabajo	Objeto
Auditoría de confiabilidad.	Registros y Estados Financieros al 31/12/2019.
Auditoría Especial.	Al Procedimiento de Inspecciones de Control a Transporte Forestal en la UOBT de San Ignacio de V. y la UOBT de San Borja, gestión 2019
Auditoría Operativa.	A la aprobación de instrumentos con volúmenes menores en la Dirección Departamental de Pando y la UOBT de Villa Tunari, gestión 2019.
Auditoría SAYCO.	Sistema de Tesorería y Crédito Público, gestión 2019.
Seguimiento a recomendaciones de informe emitido por la UAI.	1er seguimiento a las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría Operativa de POP realizada en la DD. Santa Cruz al 31/12/2019.
Revisión de Procedimientos	Revisión del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de DJBR

Gestión 2021

Tipo de trabajo	Objeto
Auditoría de confiabilidad.	Registros y Estados Financieros al 31/12/2020.
Auditoría Especial	Al cumplimiento del procedimiento para la evaluación y aprobación de IAPOAF en la UOBT de Riberalta y UOBT de A. de Guarayos, al 31/12/2020
Auditoría Operativa	A la aprobación de POAF en la UOBT de A. de Guarayos y UOBT de Ixiamas al 31/12/2020.
Auditoría SAYCO.	Al Sistema de Contabilidad Integrada al 31/12/2020.
Seguimiento a recomendaciones de informe emitido por la UAI.	1er. Seguimiento a las recomendaciones del Informe Auditoría Operativa a la aprobación de PGMF en las UOBTs de San Ignacio de Velasco e Ixiamas, al 31/12/2020.
Revisión de Procedimientos	Revisión del Procedimiento del Cumplimiento oportuno de DJBR

Santa Cruz, octubre del 2018