

RESUMEN EJECUTIVO

Idelfonso Canaza Kapajeique
DIRECTOR EJECUTIVO – SERNAP - MMAyA
MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE Y AGUA

Programa Operativo Anual Reformulado correspondiente a la gestión 2025, de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Nacional de Áreas Protegidas - SERNAP.

El objetivo es reformular el programa Operativo Anual de la gestión 2025, de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Nacional de Áreas Protegidas - SERNAP., es por la falta de ejecución de actividades programadas durante el primer semestre por temas externos (Movimiento de personal), y por instrucciones emitidas tanto por la Contraloría General del Estado, Viceministerio de Transparencia Institucional y Lucha Contra La Corrupción y por Requerimiento del Director Ejecutivo del SERNAP.

El objeto para la Reformulación del Programa Operativo Anual de la gestión 2025 constituye información y documentación remitida por la Contraloría General del Estado, por el Viceministerio de Transparencia Institucional y Lucha Contra La Corrupción y por la Dirección Ejecutiva del SERNAP, en tal sentido se procedió a la reformulación de acuerdo a “la Directriz para la Formulación del Programa Operativo Anual Gestión 2025 de las Unidades de Auditoría Interna de las Entidades del Nivel Central”, Art. 15° de la Ley 1178 que asigna actividades a la unidad de auditoría interna, complementación del examen de confiabilidad de registro de operaciones y estados complementarios y otra documentación inherente para la formulación del POA.

En consideración, a lo expuesto anteriormente se establecen las siguientes actividades en la Reformulación del POA para la gestión 2025, que se detallan a continuación:

- a) Un informe de pronunciamiento sobre la auditoría de confiabilidad de los registros de las operaciones al 31 de diciembre de 2024.
- b) Un informe de pronunciamiento sobre la auditoría de confiabilidad de la presentación de la información financiera al 31 de diciembre de 2024.
- c) Auditoría de confiabilidad de los registros (ejecución presupuestaria de ingresos y egresos) y estados financieros (estados complementarios) gestión 2025 del SERNAP.
- d) Un informe de Auditoría de cumplimiento a la administración de Activos Fijos asignados al Área Natural de Manejo Integrado El Palmar del Servicio Nacional de Áreas Protegidas – SERNAP al 31 de diciembre de 2024.
- e) Revisión 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 Servicio Nacional de Áreas Protegidas, correspondiente a la gestión 2024
- f) Tres (3) informes de seguimiento a recomendaciones de Auditoría Interna.
- g) Cuatro (4) Relevamiento de información específica del SERNAP.

La Paz, 27 de junio de 2025



Auditor Interno
REG. CAJLP 3301 CAUB 8298
SERVICIO NACIONAL DE ÁREAS PROTEGIDAS
SERNAP MMAyA

“2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA”